



# Regione Lombardia

## LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 7798

Seduta del 23/01/2023

Presidente

**ATTILIO FONTANA**

Assessori regionali

MELANIA DE NICHILLO RIZZOLI *Vicepresidente*

GUIDO BERTOLASO

ROMANO MARIA LA RUSSA

STEFANO BOLOGNINI

ELENA LUCCHINI

DAVIDE CARLO CAPARINI

LARA MAGONI

RAFFAELE CATTANEO

ALAN CHRISTIAN RIZZI

PIETRO FORONI

FABIO ROLFI

STEFANO BRUNO GALLI

MASSIMO SERTORI

GUIDO GUIDESI

CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Enrico Gasparini

Su proposta dell'Assessore Davide Carlo Caparini

Oggetto

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2023-2025 - (ATTO DA TRASMETTERE AL CONSIGLIO REGIONALE)

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

Si esprime parere di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.4, comma 1, l.r. n.17/2014:

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Dirigente Gianpaola Danelli

L'atto si compone di 21 pagine

di cui 18 pagine di allegati

parte integrante



# Regione Lombardia

## LA GIUNTA

---

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

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

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

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

**RICHIAMATO** il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 che, ai sensi del richiamato art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011, ha definito il sistema comune di indicatori di risultato delle regioni e dei loro enti ed organismi strumentali;

**DATO ATTO** che con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 02 agosto 2022 è stato aggiornato il piano degli indicatori di bilancio delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano e dei loro enti ed organismi strumentali in contabilità finanziaria – a partire dal rendiconto 2022 e bilancio di previsione 2023-2025;

**CONSIDERATO CHE** il Consiglio Regionale ha approvato con L.R. 29 dicembre 2022, n. 35, il Bilancio di previsione 2023-2025 di Regione Lombardia;

**PRESO ATTO CHE**, ai sensi dell'art. 29 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33



# Regione Lombardia

## LA GIUNTA

---

“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio è sottoposto all'obbligo di pubblicazione nella sezione "Amministrazione trasparente" del portale web istituzionale;

**VISTA** la proposta di “Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio 2023-2025”, allegata alla presente deliberazione (allegato 1), che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto;

**RICHIAMATO** il combinato disposto dell'articolo 3 della legge n. 108/1968 e dell'articolo 30, comma 1, lett. b), dello Statuto d'autonomia della Lombardia ai sensi del quale, in caso di elezioni regionali, dal 45° giorno antecedente la data delle elezioni per il rinnovo degli organi elettivi regionali e fino alla proclamazione del nuovo Presidente della Regione, le funzioni del Presidente e della Giunta regionale sono limitate all'ordinaria amministrazione e agli atti indifferibili;

**DATO ATTO** che la presente deliberazione è riconducibile agli atti indifferibili, in quanto l'approvazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, come stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, deve essere effettuata entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione;

**AD UNANIMITA'** dei voti espressi nelle forme di legge;

### DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa;

1. di approvare il “Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio 2023-2025” (allegato 1) che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di disporre la sua trasmissione al Consiglio regionale, ai soli fini conoscitivi;
3. di darne massima divulgazione, anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

IL SEGRETARIO

ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge



**Regione Lombardia**

## **ALLEGATO 1**

**PIANO DEGLI INDICATORI 2023-2025**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 35**  
**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			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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	1,48%	1,49%	1,68%	0,24%	0,24%	0,24%	8,33%	8,64%	10,08%
<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)	125,33%	126,12%	126,43%						
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)	95,06%								
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)	88,19%	88,75%	88,97%						
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)	68,62%								
<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)	0,85%	0,85%	0,86%	0,04%	0,04%	0,04%	5,60%	6,00%	6,29%

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 35**  
**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			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
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</i>	Stanziamanti 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) / Stanziamanti 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  <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>	0,57%	0,47%	0,46%	2,58%	2,58%	2,58%	0,49%	0,38%	0,38%
3.4	Spesa di personale procapite  (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	20,81	20,70	20,70	0,78	0,78	0,78	20,03	19,92	19,92
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>										
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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								
<b>5 Interessi passivi</b>										
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,30%	0,28%	0,32%	0,09%	0,09%	0,08%	1,43%	1,42%	1,73%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	1,51%	1,58%	1,40%	5,31%	5,62%	5,98%	0,18%	0,19%	0,16%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,71%	0,03%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,96%	1,94%	1,62%

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 35**  
**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			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
<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								
		11,98%	9,64%	7,25%	0,75%	0,14%	0,08%	46,13%	42,26%	35,37%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameti 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)								
		10,36	12,72	10,77	-	-	-	10,36	12,72	10,77
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.2 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)								
		327,42	249,72	180,67	15,93	2,99	1,74	311,49	246,72	178,93
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)								
		337,78	262,44	191,44	15,93	2,99	1,74	321,85	259,44	189,70
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)								
		2,75%	18,46%	24,76%				2,90%	18,68%	24,99%
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)								
		1,54%	0,59%	0,00%				1,62%	0,60%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziameti 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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)								
		64,12%	67,53%	61,56%				67,53%	68,32%	62,13%
<b>7 Debiti non finanziari</b>										
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziameto 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")								
		88,72%			75,44%			99,09%		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 35**  
**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			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]									
		89,60%				88,79%			95,01%		
<b>8 Debiti finanziari</b>											
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	0,64%	0,64%	0,83%	0,20%	0,20%	0,20%	3,07%	3,19%	4,54%	
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)									
		159,23									
<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)									

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 35**  
**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			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13						
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025				
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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)												
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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)		7,29%										
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto		100,00%										
<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  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		83,77%	100,00%		0,00%				83,77%	100,00%		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 35**  
**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			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13						
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025				
<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  <i>(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)</i>			2,41%	1,60%	1,61%							
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 <b>del titolo I</b> della spesa  <i>(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)</i>			2,42%	1,62%	1,63%				2,42%	1,62%	1,63%	

(\*) 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, 2025

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Desc. Titolo	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 0101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4,91%	5,37%	5,54%	6,18%	100,00%	80,25%
10102	Tipologia 0102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	52,69%	58,47%	60,26%	60,71%	100,00%	88,77%
10103	Tipologia 0103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 0104: Compartecipazioni di tributi	2,65%	2,99%	3,11%	3,08%	100,00%	99,77%
	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>60,25%</b>	<b>66,83%</b>	<b>68,91%</b>	<b>69,97%</b>	<b>100,00%</b>	<b>88,51%</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 0101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,52%	2,54%	2,44%	5,51%	100,00%	84,04%
20103	Tipologia 0103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,08%	0,09%	0,09%	0,75%	100,00%	69,48%
20104	Tipologia 0104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	50,27%
20105	Tipologia 0105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,41%	0,36%	0,32%	0,23%	100,00%	42,21%
	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>3,01%</b>	<b>2,99%</b>	<b>2,86%</b>	<b>6,50%</b>	<b>100,00%</b>	<b>80,85%</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 0100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,13%	2,37%	2,44%	3,83%	100,00%	39,58%
30200	Tipologia 0200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,18%	0,20%	0,20%	0,24%	100,00%	96,49%
30300	Tipologia 0300: Interessi attivi	0,05%	0,05%	0,05%	0,07%	100,00%	89,06%
30400	Tipologia 0400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	100,00%	100,00%
30500	Tipologia 0500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,24%	0,19%	0,19%	0,67%	100,00%	46,39%
	<b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,81%</b>	<b>2,89%</b>	<b>4,84%</b>	<b>100,00%</b>	<b>44,33%</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40200	Tipologia 0200: Contributi agli investimenti	2,67%	2,30%	2,34%	2,09%	100,00%	54,56%
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,91%</b>	<b>86,61%</b>

Titolo Tipologia	Desc. Titolo	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio n+3: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
40300	Tipologia 0300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	100,00%	100,00%
40400	Tipologia 0400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
40500	Tipologia 0500: Altre entrate in conto capitale	0,19%	0,06%	0,05%	0,43%	100,00%	91,92%
	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>2,86%</b>	<b>2,36%</b>	<b>2,39%</b>	<b>2,57%</b>	<b>100,00%</b>	<b>61,69%</b>
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 0100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,56%	0,00%	100,00%
50200	Tipologia 0200: Riscossione crediti di breve termine	0,98%	0,06%	0,00%	0,33%	100,00%	40,42%
50300	Tipologia 0300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,29%	0,05%	0,04%	0,07%	100,00%	92,81%
50400	Tipologia 0400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,60%	1,04%	0,00%	0,70%	100,00%	97,70%
	<b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>2,87%</b>	<b>1,14%</b>	<b>0,04%</b>	<b>1,66%</b>	<b>100,00%</b>	<b>87,02%</b>
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
60300	Tipologia 0300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	10,16%	5,10%	3,57%	0,30%	0,00%	100,00%
	<b>Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>	<b>10,16%</b>	<b>5,10%</b>	<b>3,57%</b>	<b>0,30%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 0100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,93%	3,26%	3,35%	0,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>2,93%</b>	<b>3,26%</b>	<b>3,35%</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 0100: Entrate per partite di giro	15,29%	15,48%	15,95%	14,16%	100,00%	98,50%
90200	Tipologia 0200: Entrate per conto terzi	0,02%	0,02%	0,02%	0,01%	100,00%	98,89%
	<b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>15,31%</b>	<b>15,50%</b>	<b>15,97%</b>	<b>14,17%</b>	<b>100,00%</b>	<b>98,50%</b>
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,91%</b>	<b>86,61%</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.

## Piano degli indicatori di bilancio

Allegato 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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,21%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,23%	0,00%	0,21%	0,00%	90,53%	
	02	Segreteria generale	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	97,34%	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,72%	0,00%	95,99%	1,28%	0,00%	0,33%	0,00%	1,59%	1,78%	98,90%	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,16%	0,00%	99,99%	0,20%	0,00%	0,21%	0,00%	0,30%	0,03%	18,34%	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,32%	0,00%	98,02%	0,42%	0,00%	0,41%	0,00%	0,20%	1,21%	58,47%	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,13%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,23%	0,44%	96,97%	0,23%	0,00%	0,24%	0,00%	0,23%	0,35%	63,17%	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	96,52%	
	10	Risorse umane	0,26%	0,00%	89,02%	0,27%	0,00%	0,23%	0,00%	0,19%	1,49%	89,93%	
	11	Altri servizi generali	0,25%	0,00%	99,99%	0,26%	0,00%	0,27%	0,00%	0,25%	0,24%	73,89%	

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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/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	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,11%	0,00%	98,89%	0,11%	0,00%	0,06%	0,00%	0,11%	0,07%	55,42%
	<b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>4,43%</b>	<b>0,44%</b>	<b>97,21%</b>	<b>3,02%</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,01%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,10%</b>	<b>5,17%</b>	<b>68,57%</b>
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,00%	0,00%	95,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	58,34%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,05%	0,00%	92,53%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,01%	67,63%
	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>		<b>0,05%</b>	<b>0,00%</b>	<b>92,83%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,01%</b>	<b>65,19%</b>
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,00%	67,04%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,79%	0,00%	99,96%	0,73%	0,00%	0,72%	0,00%	0,71%	0,04%	96,50%
	03	Edilizia scolastica	0,05%	0,00%	90,20%	0,07%	0,00%	0,12%	0,00%	0,01%	0,05%	94,96%
	04	Istruzione universitaria	0,36%	0,00%	96,33%	0,34%	0,00%	0,30%	0,00%	0,28%	0,17%	89,97%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,18%	0,40%	100,00%	0,14%	0,00%	0,20%	0,00%	0,06%	0,47%	59,34%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,15%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,13%	0,00%	0,15%	0,61%	84,72%

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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	07	Diritto allo studio	0,13%	0,00%	97,95%	0,11%	0,00%	0,08%	0,00%	0,13%	0,01%	86,39%
	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>1,68%</b>	<b>0,40%</b>	<b>98,95%</b>	<b>1,56%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,58%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,37%</b>	<b>1,36%</b>	<b>90,59%</b>
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,08%	0,00%	90,86%	0,04%	0,00%	0,02%	0,00%	0,05%	0,31%	66,22%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,08%	0,00%	95,82%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	0,06%	0,03%	87,15%
	<b>TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>		<b>0,16%</b>	<b>0,00%</b>	<b>93,28%</b>	<b>0,14%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,34%</b>	<b>77,91%</b>
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,19%	4,50%	88,18%	0,14%	0,00%	0,06%	0,00%	0,09%	0,47%	80,98%
	02	Giovani	0,02%	0,00%	99,90%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,05%	74,35%
	<b>TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		<b>0,21%</b>	<b>4,50%</b>	<b>89,25%</b>	<b>0,15%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,52%</b>	<b>80,52%</b>
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,09%	0,00%	93,11%	0,07%	0,00%	0,04%	0,00%	0,09%	0,54%	65,52%
	02	Politica regionale unitaria per il turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 07 Turismo</b>		<b>0,09%</b>	<b>0,00%</b>	<b>93,11%</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,09%</b>	<b>0,54%</b>	<b>65,52%</b>
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,44%	0,00%	90,61%	0,12%	0,00%	0,03%	0,00%	0,05%	0,04%	95,71%

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,97%	16,14%	88,82%	0,76%	0,00%	0,19%	0,00%	0,64%	11,19%	73,61%
	<b>TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		<b>1,40%</b>	<b>16,14%</b>	<b>89,25%</b>	<b>0,87%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,22%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,69%</b>	<b>11,23%</b>	<b>76,86%</b>
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,59%	2,25%	92,55%	0,32%	0,00%	0,11%	0,00%	0,48%	4,80%	92,57%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,02%	0,00%	97,19%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,04%	0,31%	88,45%
	03	Rifiuti	0,08%	2,91%	91,53%	0,06%	0,00%	0,07%	0,00%	0,10%	2,15%	66,86%
	04	Servizio idrico integrato	0,12%	0,00%	90,07%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	100,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,08%	0,05%	94,16%	0,06%	0,00%	0,04%	0,00%	0,08%	0,51%	83,70%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,17%	0,00%	93,73%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,06%	0,42%	79,39%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,28%	0,00%	91,63%	0,30%	0,00%	0,15%	0,00%	0,10%	0,34%	80,85%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,11%	0,00%	90,67%	0,11%	0,00%	0,10%	0,00%	0,10%	0,55%	83,02%
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00%	0,00%	96,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	90,40%
	<b>TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>1,45%</b>	<b>5,21%</b>	<b>92,34%</b>	<b>1,04%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,63%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,00%</b>	<b>9,07%</b>	<b>87,06%</b>

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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/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 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	4,06%	32,86%	95,01%	4,00%	0,00%	3,54%	0,00%	3,50%	25,61%	87,07%
	02	Trasporto pubblico locale	2,20%	0,12%	98,03%	2,50%	0,00%	2,39%	0,00%	2,75%	5,66%	97,20%
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,05%	0,00%	92,54%	0,07%	0,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,88%	83,13%
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	99,33%
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,79%	32,12%	90,74%	0,82%	0,00%	0,92%	0,00%	0,93%	18,40%	63,86%
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	99,78%
	<b>TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>7,11%</b>	<b>65,10%</b>	<b>95,40%</b>	<b>7,40%</b>	<b>0,00%</b>	<b>6,93%</b>	<b>0,00%</b>	<b>7,27%</b>	<b>50,54%</b>	<b>90,11%</b>
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,11%	0,00%	92,58%	0,09%	0,00%	0,08%	0,00%	0,13%	0,27%	86,71%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,06%	0,00%	91,25%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,03%	81,54%
	<b>TOTALE Missione 11 Soccorso civile</b>		<b>0,17%</b>	<b>0,00%</b>	<b>92,17%</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,30%</b>	<b>85,52%</b>
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,03%	0,00%	98,86%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,10%	0,21%	78,22%
	02	Interventi per la disabilità	0,20%	0,00%	98,87%	0,13%	0,00%	0,11%	0,00%	0,43%	0,02%	95,68%

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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/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	03	Interventi per gli anziani	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,02%	48,15%
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,08%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	0,15%	1,39%	74,08%
	05	Interventi per le famiglie	0,14%	0,00%	99,25%	0,15%	0,00%	0,14%	0,00%	0,12%	0,46%	64,30%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,15%	2,03%	96,03%	0,12%	0,00%	0,09%	0,00%	0,26%	0,48%	94,56%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,33%	0,00%	99,97%	0,33%	0,00%	0,14%	0,00%	0,35%	0,03%	99,45%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,03%	0,26%	100,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,04%	0,06%	41,47%
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>0,97%</b>	<b>2,28%</b>	<b>98,96%</b>	<b>0,82%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,57%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,48%</b>	<b>2,67%</b>	<b>87,48%</b>
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	57,89%	0,00%	88,90%	61,66%	0,00%	63,68%	0,00%	66,02%	0,00%	71,10%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,48%	0,00%	81,89%	0,13%	0,00%	0,09%	0,00%	0,90%	0,00%	13,20%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,00%	92,91%

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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/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 13 Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,47%	0,00%	97,65%	0,16%	0,00%	0,16%	0,00%	0,28%	0,00%	15,98%
	<b>TOTALE Missione 13 Tutela della salute</b>		<b>58,84%</b>	<b>0,00%</b>	<b>88,43%</b>	<b>61,95%</b>	<b>0,00%</b>	<b>63,93%</b>	<b>0,00%</b>	<b>67,42%</b>	<b>0,00%</b>	<b>67,43%</b>
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,74%	0,00%	92,56%	0,42%	0,00%	0,50%	0,00%	0,54%	2,28%	66,46%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03%	0,00%	92,50%	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,07%	0,25%	66,64%
	03	Ricerca e innovazione	0,18%	0,00%	90,58%	0,30%	0,00%	0,26%	0,00%	0,28%	0,98%	50,86%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	90,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,03%	99,95%
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	75,29%
	<b>TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>0,96%</b>	<b>0,00%</b>	<b>91,96%</b>	<b>0,75%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,77%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,90%</b>	<b>3,54%</b>	<b>61,31%</b>
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,46%	2,46%	99,08%	0,45%	0,00%	0,45%	0,00%	0,55%	8,61%	65,46%
	02	Formazione professionale	0,06%	0,24%	99,12%	0,09%	0,00%	0,04%	0,00%	0,06%	0,16%	88,64%
	03	Sostegno all'occupazione	0,32%	0,12%	100,00%	0,13%	0,00%	0,12%	0,00%	0,09%	0,13%	79,91%
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,02%	0,00%	96,14%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	50,56%

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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				
<b>TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,86%	2,83%	99,39%	0,69%	0,00%	0,62%	0,00%	0,71%	8,90%	70,81%	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,40%	1,14%	94,86%	0,34%	0,00%	0,34%	0,00%	0,53%	1,60%	93,30%
	02	Caccia e pesca	0,02%	0,53%	99,62%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,03%	86,71%
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,01%	0,86%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	68,97%
	<b>TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		0,43%	2,52%	95,27%	0,37%	0,00%	0,36%	0,00%	0,55%	1,64%	92,90%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,40%	0,00%	91,27%	0,55%	0,00%	0,58%	0,00%	0,15%	0,38%	87,74%
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,40%	0,00%	91,27%	0,55%	0,00%	0,58%	0,00%	0,15%	0,38%	87,74%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,79%	0,57%	94,62%	0,55%	0,00%	0,47%	0,00%	0,70%	3,74%	90,56%
	<b>TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		0,79%	0,57%	94,62%	0,55%	0,00%	0,47%	0,00%	0,70%	3,74%	90,56%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,01%	0,00%	90,33%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,04%	76,00%
	02	Cooperazione territoriale	0,04%	0,00%	90,86%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,01%	53,30%
	<b>TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali</b>		0,04%	0,00%	90,84%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,08%	0,05%	56,22%

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 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 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,05%	0,00%	0,00%	0,15%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,32%	0,00%	0,00%	0,24%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,28%	0,00%	0,00%	0,46%	0,00%	0,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>		<b>0,65%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,85%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,15%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,19%	0,00%	0,18%	0,00%	100,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,18%	0,00%	99,87%	0,19%	0,00%	0,31%	0,00%	0,16%	0,00%	100,00%
	<b>TOTALE Missione 50 Debito pubblico</b>		<b>0,32%</b>	<b>0,00%</b>	<b>99,93%</b>	<b>0,35%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,34%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	3,05%	0,00%	99,99%	3,25%	0,00%	3,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>		<b>3,05%</b>	<b>0,00%</b>	<b>99,99%</b>	<b>3,25%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,36%</b>	<b>0,00%</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	3,44%	0,00%	79,23%	2,18%	0,00%	2,25%	0,00%	1,30%	0,00%	43,64%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	12,48%	0,00%	55,89%	13,29%	0,00%	13,72%	0,00%	12,44%	0,00%	55,41%
	<b>TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>15,92%</b>	<b>0,00%</b>	<b>60,60%</b>	<b>15,47%</b>	<b>0,00%</b>	<b>15,97%</b>	<b>0,00%</b>	<b>13,74%</b>	<b>0,00%</b>	<b>54,01%</b>