



Proposta n. 43 / 2018

PUNTO 8 / 1 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 26/01/2018

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 80 / DGR del 26/01/2018

OGGETTO:

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per il Triennio 2018-2020



COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE

Presidente	Luca Zaia	Presente
Vicepresidente	Gianluca Forcolin	Presente
Assessori	Luca Coletto	Presente
	Giuseppe Pan	Presente
	Roberto Marcato	Presente
	Gianpaolo E. Bottacin	Presente
	Manuela Lanzarin	Presente
	Elena Donazzan	Assente
	Federico Caner	Presente
	Elisa De Berti	Assente
	Cristiano Corazzari	Presente
	Mario Caramel	
Segretario verbalizzante		

RELATORE ED EVENTUALI CONCERTI

GIANLUCA FORCOLIN

STRUTTURA PROPONENTE

AREA RISORSE STRUMENTALI

APPROVAZIONE:

Sottoposto a votazione, il provvedimento è approvato con voti unanimi e palesi.





OGGETTO: Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per il Triennio 2018-2020

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto, ai sensi dell'art. 18 bis, D.Lgs. 118/2011, la Giunta regionale presenta il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per il triennio 2018-2020.

Il relatore riferisce quanto segue.

L'articolo 18-bis, D.Lgs. 118/2011, prevede nei seguenti commi che:

“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.

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.”

Richiamato l'allegato n. 4/1 al decreto sopracitato e, in particolare il paragrafo 4.1, lettera e) che stabilisce, fra gli strumenti di programmazione regionale: *“Il piano degli indicatori di bilancio, approvato dalla giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e dall'approvazione del rendiconto e comunicato al Consiglio”;*

Il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 09.12.2015 approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni, dei loro enti e organismi strumentali ed in particolare dispone nei seguenti commi dell'articolo unico che:

“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.”

Nel B.U.R. n. 128 del 29.12.2017, sono stati pubblicati il “Collegato alla legge di stabilità regionale 2018” (L.R. 29.12.2017, n. 45), la “Legge di stabilità regionale 2018” (L.R. 29.12.2017, n. 46) e la legge “Bilancio di previsione 2018-2020” (L.R. 29.12.2017, n. 47).



Alla luce di quanto rappresentato, il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per il triennio 2018-2020”, **Allegato A**, parte integrante alla presente deliberazione, rappresenta il sistema degli indicatori semplici, misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del Bilancio, adottato dalla Regione del Veneto, e che verrà divulgato anche attraverso la pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale, nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”;

VISTI gli artt. 2 e 3, L.R. 31.12.2012, n.54 “Legge regionale per l'ordinamento e le attribuzioni delle strutture della Giunta regionale in attuazione della legge regionale statutaria 17.04.2012, n. 1 “Statuto del Veneto””;

VISTO il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 09.12.2015 “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio delle Regioni, delle Province autonome di Trento e di Bolzano, e dei loro organismi ed enti strumentali” a norma dell'articolo unico e dell'allegato 1;

VISTA la L.R. 29.12.2017, n. 45 “Collegato alla legge di stabilità 2018”;

VISTA la L.R. 29.12.2017, n. 46 “Legge di stabilità regionale 2018”;

VISTA la L.R. 29.12.2017, n. 47 “Bilancio di previsione 2018-2020”;

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse e l'**Allegato A** formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per il triennio 2018-2020” secondo quanto riportato all'**Allegato A**;
3. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
4. di darne divulgazione anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale della Regione nella sezione “Amministrazione Trasparente”;
5. di incaricare la Direzione Bilancio e Ragioneria dell'esecuzione del presente atto;
6. di incaricare la Segreteria di Giunta di trasmettere al Consiglio regionale, ai sensi del paragrafo 4.1, lettera e) dell'allegato n. 4.1 del D.Lgs. 118/2011;
7. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione.



(FIRMATO)

IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
Avv. Mario Caramel



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
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	
1 Rigidità strutturale di bilancio								
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013) (*)	27,33%	27,61%	26,98%				
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)	95,36%	96,41%	96,24%				
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)	70,25%						
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)	85,44%	86,39%	86,23%				
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)	64,02%						
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)	1,59%	1,53%	1,50%	0,06%	0,06%	0,06%	11,91%
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>	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)							
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,89%	0,60%	0,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,53%
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)	33,22 €	31,69 €	31,28 €	1,13 €	1,12 €	1,11 €	30,57 €
4 Esternalizzazione dei servizi								30,16 €



ef94372a

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					
			2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
4.1		Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. 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		Interessi passivi										
5.1		Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")									
5.2		Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"									
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" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"									
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 del FPV									
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)									
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)									
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)									
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)									
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)									
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 rinnegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)									
7		Debiti non finanziari										
7.1		Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")									



ef94372a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TUTTE LE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE				
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00%						100,00%			
	Stanziamento 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)]										
8	Debiti finanziari										
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari		4,25%	5,20%	5,26%	1,83%	1,88%	1,92%	2,42%	3,33%	3,34%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari		1,73%	2,52%	2,55%						
	Stanziamenti 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										
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)		537,70 €								
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)										
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto										
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto										
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto										
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto										
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente										
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio		2,69%	2,82%	2,96%						
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto										
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		12,81%	0,39%	0,39%						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto		47,20%	0,00%	0,00%						
11	Fondo pluriennale vincolato										
11.1	Utilizzo del FPV		71,74%	80,78%	89,94%	0,00%	0,00%	0,00%	71,74%	80,78%	89,94%
	(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)										



e+f94372a

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
			TUTTE LE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE				TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
			2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
12	Partite di giro e conto terzi											
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>	1,80%	1,75%	1,78%							
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <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>	1,84%	1,84%	1,82%	0,00%	0,00%	0,00%	12,32%	13,29%	13,08%	

(*) 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 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.



ef94372a

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL 29/12/2017
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2018: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2019: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2020: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2018 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2018	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NETRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	TIPOLOGIA 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	6,86%	7,14%	7,25%	7,95%	100,00%	81,80%
10102	TIPOLOGIA 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA'	55,47%	62,09%	63,07%	57,97%	95,95%	84,19%
10104	TIPOLOGIA 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,24%	0,27%	0,28%	0,30%	100,00%	100,00%
10000	TOTALE TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	62,57%	69,49%	70,60%	66,21%	96,37%	83,98%
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3,81%	3,98%	3,97%	6,98%	100,00%	72,11%
20102	TIPOLOGIA 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
20103	TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,03%	0,03%	0,03%	0,37%	100,00%	74,44%
20104	TIPOLOGIA 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,60%
20105	TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,59%	0,61%	0,52%	0,36%	100,00%	18,42%
20000	TOTALE TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	4,43%	4,63%	4,52%	7,71%	100,00%	69,70%
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRABIBITABIE						
30100	TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2,20%	2,49%	2,84%	2,77%	100,00%	23,07%
30200	TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,09%	0,10%	0,10%	0,13%	100,00%	68,08%
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	100,00%	33,64%
30400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	99,95%
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,11%	0,12%	0,12%	0,21%	100,00%	77,00%
30000	TOTALE TITOLO 3: ENTRATE EXTRABIBITABIE	2,41%	2,71%	3,07%	3,12%	100,00%	28,80%
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1,82%	1,01%	0,53%	3,11%	100,00%	51,86%
40300	TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,03%	0,00%	0,00%	0,29%	100,00%	76,39%
40400	TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,01%	0,01%	0,00%	0,02%	100,00%	98,58%
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,13%	0,00%	0,00%	0,04%	100,00%	7,92%
40000	TOTALE TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1,99%	1,03%	0,54%	3,45%	100,00%	53,73%
TITOLO 5:	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
50200	TIPOLOGIA 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	100,00%	100,00%
50300	TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,14%	0,15%	0,15%	0,12%	100,00%	39,52%
50400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1,29%	1,45%	1,47%	0,79%	100,00%	57,93%
50000	TOTALE TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1,60%	1,60%	1,62%	1,03%	100,00%	60,78%



ef94372a



TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2018: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2019: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2020: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2018 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2018	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NETRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 6:	ACCENSIONE PRESTITI						
60300	TIPOLOGIA 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	9,79%	1,30%	0,11%	0,19%	100,00%	0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: ACCENSIONE PRESTITI	9,79%	1,30%	0,11%	0,19%	100,00%	0,00%
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	17,19%	19,21%	19,51%	18,22%	100,00%	97,44%
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,02%	0,03%	0,03%	0,06%	100,00%	92,95%
90000	TOTALE TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17,21%	19,24%	19,54%	18,28%	100,00%	97,43%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	97,71%	82,77%

(*) 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.



ef94372a

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL 29/12/2017

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 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI
	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI			
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
01 ORGANI ISTITUZIONALI	0,39%	0,00%	100,00%	0,40%	0,00%	0,41%	0,39%	0,00%	0,00%
02 SEGRETERIA GENERALE	0,04%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,01%	0,01%	0,01%
03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1,49%	0,00%	100,00%	1,53%	0,00%	1,56%	1,03%	0,09%	0,09%
04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,37%	0,00%	100,00%	0,38%	0,00%	0,38%	0,45%	0,00%	0,00%
05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,06%	0,00%	0,00%
06 UFFICIO TECNICO	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,05%	0,03%	0,27%	0,27%
07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%
08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,19%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,20%	0,16%	0,67%	0,67%
09 ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
10 RISORSE UMANE	0,22%	17,55%	100,00%	0,23%	0,00%	0,19%	0,71%	1,48%	88,37%
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,13%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,14%	0,09%	0,38%	66,84%
12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,08%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,06%	0,05%	0,27%	65,79%
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3,01%	17,55%	100,00%	3,08%	0,00%	3,09%	3,02%	3,17%	77,76%
MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA									
02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	49,27%
TOTALE MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	49,27%
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,08%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%	39,32%
03 EDILIZIA SCOLASTICA	0,02%	1,52%	100,00%	0,01%	1,76%	0,00%	0,05%	1,21%	23,35%
04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,33%	0,00%	100,00%	0,31%	0,00%	0,30%	0,31%	1,10%	66,85%
05 ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,01%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,01%	0,01%	0,04%	20,77%
07 DIRITTO ALLO STUDIO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	30,92%



et94372a

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + RESIDUI + 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 / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI						
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%	0,00%	0,00%	72,04%
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		0,45%	1,52%	100,00%	0,40%	1,76%	0,35%	11,64%	0,45%	2,35%	46,99%			
MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI														
01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,45%	21,00%			
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,08%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,02%	0,00%	0,66%	63,94%			
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	0,05%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,13%	39,57%			
TOTALE MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI		0,14%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,25%	1,68%	44,67%			
MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO														
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	39,44%			
02	GIOVANI	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%			
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%	100,00%			
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,27%	34,30%			
MISSIONE 07 TURISMO														
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,13%	0,04%	100,00%	0,12%	0,00%	0,06%	0,06%	0,00%	1,28%	48,12%			
02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,06%			
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO		0,13%	0,04%	100,00%	0,12%	0,00%	0,06%	0,06%	0,00%	1,28%	47,17%			
MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA														
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	0,16%	32,70%			
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,16%	3,21%	100,00%	0,05%	0,73%	0,02%	0,02%	0,00%	0,91%	34,99%			
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	42,76%			
TOTALE MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		0,19%	3,21%	100,00%	0,07%	0,73%	0,04%	0,00%	1,18%	24,41%	34,54%			
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE														
01	DIFESA DEL SUOLO	0,42%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,19%	0,19%	0,00%	0,44%	44,14%			
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,26%	3,72%	100,00%	0,04%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	0,69%	49,53%			



ef94372a



MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA TOTALE IMPEGNI + 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 / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV / TOTALE PREVISIONI MISSIONI					
03	RIFIUTI	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,04%	0,64%	41,90%
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,06%	7,74%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,02%	0,00%	0,15%	2,72%	45,34%
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,09%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,20%	0,26%	63,31%
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,24%	17,39%
07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	63,82%
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	1,10%	40,81%
09	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,09%	0,16%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	1,31%	52,88%
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		0,96%	11,62%	100,00%	0,36%	0,00%	0,36%	0,00%	0,33%	0,00%	1,87%	21,29%	48,21%
MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ													
01	TRASPORTO FERROVIARIO	1,40%	46,54%	100,00%	1,36%	75,08%	1,36%	75,08%	1,30%	64,22%	1,48%	3,84%	69,81%
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1,81%	0,00%	100,00%	1,77%	0,00%	1,77%	0,00%	1,75%	0,00%	2,02%	4,59%	69,67%
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,12%	1,44%	42,64%
04	ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	50,21%
05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	1,47%	5,21%	100,00%	1,48%	6,30%	1,48%	6,30%	0,67%	24,14%	1,51%	3,97%	65,12%
06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	0,04%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%	0,99%	51,50%
TOTALE MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		4,76%	51,75%	100,00%	4,65%	81,37%	4,65%	81,37%	3,75%	88,36%	5,35%	14,85%	66,77%
MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE													
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,06%	0,92%	31,60%
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,07%	0,96%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,38%	5,71%	47,22%
03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE		0,10%	0,96%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,44%	6,63%	43,86%
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA													
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,21%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,22%	0,00%	0,22%	0,00%	0,41%	0,88%	52,16%
02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	0,04%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,11%	0,01%	21,45%
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,08%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,20%	0,80%	35,91%
04	INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,03%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,36%	58,58%
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,16%	43,75%



et94372a

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			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 / TOTALE PREVISIONE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONE FPV	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONE FPV						
06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,33%	62,46%	
07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,07%	41,34%	
08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	42,30%	
10 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,68%	
TOTALE MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,42%	0,00%	100,00%	0,40%	0,00%	0,40%	0,00%	0,40%	0,00%	0,87%	2,66%	41,81%	
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE													
01 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	56,75%	0,00%	100,00%	58,25%	0,00%	59,36%	0,00%	59,36%	0,00%	63,52%	0,00%	89,10%	
02 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	29,40%	
03 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,00%	40,06%	
04 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	0,57%	0,00%	100,00%	0,58%	0,00%	0,60%	0,00%	0,60%	0,00%	0,62%	0,00%	100,00%	
05 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,44%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,09%	0,00%	18,29%	
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%	0,71%	0,00%	0,00%	
07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,36%	0,00%	100,00%	0,32%	0,00%	0,33%	0,00%	0,33%	0,00%	0,55%	0,12%	52,74%	
08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	55,75%	
TOTALE MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE	58,12%	0,00%	100,00%	59,17%	0,00%	60,29%	0,00%	60,29%	0,00%	65,71%	0,12%	83,83%	
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ													
01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,19%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,12%	0,14%	36,69%	
02 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,04%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,10%	1,18%	54,44%	
03 RICERCA E INNOVAZIONE	0,25%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,19%	2,58%	37,75%	
04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	0,08%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,02%	66,97%	
05 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,25%	50,36%	
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	0,58%	0,00%	100,00%	0,41%	0,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	0,49%	4,17%	43,61%	
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE													
01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,11%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,00%	0,16%	0,14%	53,74%	



ef94372a



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)	
	ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		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/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI					
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,89%	11,66%	100,00%	0,67%	16,13%	0,60%	0,00%	1,11%	13,01%	73,70%	
	03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,36%	0,00%	100,00%	0,38%	0,00%	0,26%	0,00%	0,22%	0,87%	37,92%	
	04 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,06%	0,02%	71,69%	
	TOTALE MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1,37%	11,66%	100,00%	1,17%	16,13%	0,98%	0,00%	1,55%	14,04%	65,93%	
MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,45%	0,35%	100,00%	0,40%	0,00%	0,40%	0,00%	0,39%	0,91%	74,73%	
	02 CACCIA E PESCA	0,08%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,28%	45,22%	
	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	0,24%	0,00%	100,00%	0,25%	0,00%	0,13%	0,00%	0,31%	0,00%	79,22%	
	TOTALE MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,77%	0,35%	100,00%	0,72%	0,00%	0,61%	0,00%	0,76%	1,19%	73,67%	
MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	01 FONTI ENERGETICHE	0,13%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,03%	0,00%	11,38%	
	02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	1,14%	41,44%	
	TOTALE MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,14%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,23%	1,14%	37,85%	
	MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,09%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,18%	0,41%	58,31%	
	TOTALE MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,09%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,18%	0,41%	58,31%	
	MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI											
	01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,05%	60,21%	
MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	02 COOPERAZIONE TERRITORIALE	0,20%	1,35%	100,00%	0,29%	0,00%	0,20%	0,00%	0,04%	0,27%	74,52%	
	TOTALE MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,21%	1,35%	100,00%	0,29%	0,00%	0,20%	0,00%	0,05%	0,33%	71,58%	
	MISSIONE 20 FONDI E ACCONTANAMENTI											
	01 FONDO DI RISERVA	0,04%	0,00%	8138,18%	0,05%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1,68%	0,00%	0,00%	1,09%	0,00%	1,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	



ef94372a



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			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/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI						
03 ALTRI FONDI	9,35%	0,00%	0,14%	9,43%	0,00%	9,56%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI													
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO													
01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,18%	0,00%	100,00%	0,51%	0,00%	0,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	97,59%
02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,30%	0,00%	100,00%	0,49%	0,00%	0,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO													
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI													
01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	2,00%	0,00%	100,00%	2,03%	0,00%	2,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	67,61%
02 ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	14,98%	0,00%	89,47%	15,39%	0,00%	15,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	28,16%
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI													

(*) 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.



ef94372a

