



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

Deliberazione n. 603 della seduta del 03 dicembre 2018.

Oggetto: Approvazione "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017" (art. 18 bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118).

Presidente o Assessore/i Proponente/i: **Dott.ssa Mariateresa Fragomeni**

Relatore (se diverso dal proponente): _____

Dirigente/i Generale/i: _____ **Dott. Filippo De Cello**

Dirigente/i Settore/i: _____ **Dott.ssa S. Buonaiuto**

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

			Presente	Assente
1	Gerardo Mario OLIVERIO	Presidente	X	
2	Francesco RUSSO	Vice Presidente	X	
3	Maria Francesca CORIGLIANO	Componente	X	
4	Mariateresa FRAGOMENI	Componente	X	
5	Roberto MUSMANNO	Componente	X	
6	Antonietta RIZZO	Componente	X	
7	Savina Angela Antonietta ROBBE	Componente	X	
8	Francesco ROSSI	Componente	X	

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 4 allegati.

LA GIUNTA REGIONALE

Premesso che

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ha introdotto 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;
- l'articolo 18 bis del citato decreto legislativo n. 118/2011 dispone che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli Enti adottino 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, definiti con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze su proposta della Commissione sull'Armonizzazione contabile degli enti territoriali;
- l'art. 18 bis del citato decreto legislativo n. 118/2011 precisa, inoltre, che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione dei rispettivi decreti;
- gli artt. 18 bis e 41, come integrati dal paragrafo 4.1 dell'allegato 4/1 del decreto legislativo n. 118/2011, dispongono che il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi" debba essere approvato dalle Regioni e i loro enti ed organismi strumentali entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio consuntivo e divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito";

Considerato che con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015 è stato approvato lo schema relativo al "Piano degli indicatori e dei risultati attesi";

Atteso che con la delibera della Giunta regionale n.153/2018 è stato approvato il "Rendiconto generale della Regione Calabria relativo all'esercizio finanziario 2017";

Considerato che con la legge regionale la legge regionale 30 novembre 2018, n. 40, è stato approvato il "Rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2017";

Ravvisata, pertanto, nelle more dell'approvazione del Rendiconto n da parte del Consiglio regionale la necessità di approvare ai sensi degli artt. 18bis e 41, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017" redatto secondo lo schema approvato con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Vista la legge regionale 30 novembre 2018, n. 40, recante "Rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2017";

Visti gli allegati 2A, 2B, 2C e 2D parte integrante del presente atto;

Preso atto

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento, proponenti ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a, e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 336/2016;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale;

Su proposta dell'Assessore al Bilancio e Patrimonio, Dott.ssa Mariateresa Fragomeni, formulata sulla base dell'istruttoria compiuta dalle relative strutture, a voti unanimi;

DELIBERA

Per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono riportate quale parte integrante e sostanziale:

- di approvare, ai sensi degli articoli 18bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017” redatto secondo lo schema introdotto con il decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale a cura della Segreteria di Giunta ai sensi del paragrafo 4.1 dell’allegato 4/1 al decreto legislativo 118/2011, ai fini della dovuta comunicazione;
- di comunicare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
- di disporre la pubblicazione in formato aperto del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e la contestuale pubblicazione in formato aperto sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33 e nel rispetto delle disposizioni di D. Lgs. 30 giugno 2003 n. 196, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente;
- di trasmettere, su richiesta del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la presente delibera al Responsabile della Trasparenza per garantire l’obbligatoria divulgazione dell’Allegato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017” attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell’Amministrazione sezione “Trasparenza, valutazione e merito”.

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Ennio Antonio Apicella

IL PRESIDENTE
On.le Gerardo Mario Oliverio

Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data 05.12.2018 al Dipartimento/i interessato/i **X** al Consiglio Regionale **X**

L'impiegato addetto

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E L'EFFETTIVA CAPACITA' DI RISCOSSIONE
RENDICONTO ESERCIZIO 2017

alla deliberazione n. 603 del 03/12/2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)			PERCENTUALE DI RISCOSSIONE				
		PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	ACCERTAMENTI/ TOTALE ACCERTAMENTI	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (PREVISIONI INIZIALI DI COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA: (RISCOSSIONI C/ COMP+ RISCOSSIONI C/ RESIDUI)/ (ACCERTAMENTI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO: RISCOSSIONI C/ COMPETENZA / ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: RISCOSSIONI C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	10,39%	10,13%	14,22%	64,79%	100,00%	56,07%	72,22%	25,69%
10102	TIPOLOGIA 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	45,97%	39,91%	58,73%	67,07%	100,00%	71,11%	85,53%	23,28%
10104	TIPOLOGIA 104: Compartecipazioni di tributi	0,26%	0,31%	0,46%	124,50%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
10000	TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	56,61%	50,36%	73,42%	66,84%	100,00%	67,93%	83,05%	24,00%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,42%	5,74%	7,46%	28,63%	100,00%	48,97%	67,14%	15,58%
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,23%	0,29%	0,43%	40,58%	100,00%	66,95%	100,00%	0,00%
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,58%	0,35%	0,29%	0,00%	100,00%	5,32%	26,79%	0,89%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4,23%	6,38%	8,18%	24,00%	100,00%	44,51%	67,46%	11,38%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,05%	0,14%	0,20%	6,11%	100,00%	99,79%	99,98%	97,06%
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03%	0,48%	0,67%	32,07%	100,00%	13,10%	15,63%	1,31%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,00%	0,08%	0,13%	914,29%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,04%	0,09%	0,13%	1,32%	100,00%	3,52%	100,00%	1,00%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,12%	0,79%	1,13%	1,87%	100,00%	10,16%	49,95%	1,28%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	5,64%	13,19%	8,25%	1,06%	99,91%	22,63%	57,70%	2,27%
40300	TIPOLOGIA 300: Altri Trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,05%	0,08%	0,00%	100,00%	8,05%	100,00%	0,00%
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%
40500	TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,20%	0,39%	0,00%	100,00%	97,95%	97,95%	0,00%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	5,64%	13,44%	8,72%	1,02%	99,91%	23,28%	59,91%	2,14%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,05%	0,04%	0,06%	33,33%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,05%	0,04%	0,06%	33,33%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60300	TIPOLOGIA 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,52%	0,57%	0,27%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,52%	0,57%	0,27%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto Tesoriere								
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da Istituto Tesoriere	2,57%	2,23%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	TOTALE TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto Tesoriere	2,57%	2,23%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	30,24%	26,18%	8,23%	96,54%	100,00%	63,32%	78,23%	46,10%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,01%	0,01%	0,00%	94,79%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	30,25%	26,19%	8,23%	96,54%	100,00%	63,32%	78,23%	46,10%

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)			PERCENTUALE DI RISCOSSIONE				
		PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	ACCERTAMENTI/ TOTALE ACCERTAMENTI	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (PREVISIONI INIZIALI DI COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA: (RISCOSSIONI C/ COMP+ RISCOSSIONI C/ RESIDUI)/ (ACCERTAMENTI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NELL'ESERCIZIO: RISCOSSIONI C/ COMPETENZA / ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	% DI RISCOSSIONE DEI CREDITI ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: RISCOSSIONI C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	51,84%	99,99%	54,92%	78,71%	16,68%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI
RENDICONTO ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO		
		INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,78%	0,00%	0,60%	0,00%	0,97%	0,01%	0,01%
02	Segreteria generale	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,27%	0,00%	0,30%	0,00%	0,45%	0,37%	0,07%
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,07%	0,00%	0,10%	0,00%	0,15%	0,00%	0,00%
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,07%	0,04%
06	Ufficio tecnico	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
08	Statistica e sistemi informativi	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	0,06%	0,04%	0,01%
10	Risorse umane	0,28%	0,00%	0,23%	0,00%	0,37%	0,00%	0,01%
11	Altri servizi generali	0,13%	0,00%	0,18%	0,00%	0,28%	0,24%	0,01%
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,19%	0,00%	0,19%	0,00%	0,26%	0,11%	0,08%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		1,87%	0,00%	1,74%	0,00%	2,70%	0,84%	0,22%
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,01%	0,00%	0,23%	0,00%	0,07%	0,00%	0,47%
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,02%	0,00%	0,23%	0,00%	0,08%	0,00%	0,47%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03	Edilizia scolastica	0,08%	0,00%	0,14%	0,00%	0,20%	1,34%	0,04%
04	Istruzione universitaria	0,01%	0,00%	0,38%	0,00%	0,38%	0,00%	0,40%
05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07	Diritto allo studio	0,12%	0,00%	0,30%	0,00%	0,49%	1,45%	0,00%
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,36%	0,00%	0,38%	0,00%	0,14%	0,14%	0,76%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,58%	0,00%	1,20%	0,00%	1,21%	2,92%	1,20%
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,07%	0,00%	0,08%	0,00%	0,12%	0,13%	0,02%
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,13%	0,00%	0,31%	0,00%	0,24%	0,45%	0,42%
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,20%	0,00%	0,40%	0,00%	0,37%	0,58%	0,44%
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
02	Giovani	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,33%	0,04%
TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,01%	0,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,33%	0,04%
MISSIONE 07 Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,08%	0,00%	0,40%	0,00%	0,29%	0,58%	0,58%
02	Politica regionale unitaria per il turismo	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 07 Turismo		0,13%	0,00%	0,40%	0,00%	0,29%	0,58%	0,58%

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO		
		INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,04%	0,00%	0,30%	0,00%	0,17%	0,00%	0,51%
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,01%	0,00%	1,17%	0,00%	1,86%	23,07%	0,08%
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	0,13%	1,32%	0,06%
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,05%	0,00%	1,57%	0,00%	2,15%	24,39%	0,64%
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,15%	0,00%	3,64%	0,00%	3,29%	28,37%	4,20%
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,35%	0,00%	0,42%	0,00%	0,55%	1,07%	0,21%
03	Rifiuti	1,40%	0,00%	1,44%	0,00%	2,18%	2,68%	0,28%
04	Servizio idrico integrato	0,06%	0,00%	0,67%	0,00%	0,59%	0,99%	0,81%
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2,35%	0,00%	2,01%	0,00%	3,27%	0,81%	0,01%
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01%	0,00%	0,03%	0,00%	0,04%	0,13%	0,00%
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,09%	0,00%	0,07%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	1,09%	0,00%	1,17%	0,00%	0,38%	1,11%	2,42%
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,51%	0,00%	9,47%	0,00%	10,44%	35,16%	7,94%
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	1,35%	0,00%	1,21%	0,00%	1,98%	0,34%	0,00%
02	Trasporto pubblico locale	1,83%	100,00%	1,59%	0,00%	2,41%	2,92%	0,30%
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,07%	0,00%	0,03%	0,00%	0,13%
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,02%	0,00%	0,82%	0,00%	0,35%	3,66%	1,56%
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,88%	0,00%	1,85%	0,00%	1,44%	8,51%	2,50%
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		4,08%	100,00%	5,55%	0,00%	6,23%	15,42%	4,49%
MISSIONE 11 Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,07%	0,00%	0,33%	0,00%	0,29%	1,34%	0,38%
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,28%	0,00%	0,47%	0,00%	0,76%	3,56%	0,00%
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile solo per le Regioni)	0,04%	0,00%	0,07%	0,00%	0,03%	0,00%	0,12%
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		0,39%	0,00%	0,86%	0,00%	1,09%	4,90%	0,50%
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,06%	0,00%	0,08%	0,00%	0,14%	0,33%	0,00%
02	Interventi per la disabilità	0,01%	0,00%	0,28%	0,00%	0,45%	3,94%	0,01%
03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01%	0,00%	0,06%	0,00%	0,08%	0,20%	0,03%
05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,30%	0,01%
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,05%	0,47%	0,00%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,60%	0,00%	0,93%	0,00%	1,53%	0,09%	0,00%
08	Cooperazione e associazionismo	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1,08%	0,00%	1,44%	0,00%	2,32%	5,34%	0,06%
MISSIONE 13 Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	43,48%	0,00%	33,72%	0,00%	55,13%	0,00%	0,00%
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	1,85%	0,00%	1,45%	0,00%	2,37%	0,00%	0,00%
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,07%	0,00%	0,15%	0,00%	0,24%	0,00%	0,00%
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,28%	0,00%	0,65%	0,00%	1,06%	0,00%	0,00%

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO			
		INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA	
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute		45,68%	0,00%	35,97%	0,00%	58,81%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività									
01	Industria, PMI e Artigianato	0,02%	0,00%	0,13%	0,00%	0,19%	1,66%	0,05%	
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,02%	0,00%	0,08%	0,00%	0,12%	0,01%	0,01%	
03	Ricerca e innovazione	0,01%	0,00%	0,18%	0,00%	0,14%	0,00%	0,24%	
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,07%	0,01%	
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,96%	0,00%	1,01%	0,00%	0,69%	1,02%	1,51%	
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		1,01%	0,00%	1,41%	0,00%	1,15%	2,76%	1,82%	
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,00%	0,01%	
02	Formazione professionale	0,07%	0,00%	0,17%	0,00%	0,21%	0,94%	0,10%	
03	Sostegno all'occupazione	0,64%	0,00%	0,79%	0,00%	1,28%	0,54%	0,03%	
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,33%	0,00%	0,69%	0,00%	0,50%	0,06%	0,99%	
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		1,07%	0,00%	1,67%	0,00%	2,02%	1,54%	1,12%	
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,76%	0,00%	0,92%	0,00%	1,48%	3,76%	0,03%	
02	Caccia e pesca	0,03%	0,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,17%	0,10%	
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,34%	0,00%	0,32%	0,00%	0,18%	0,71%	0,54%	
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		1,12%	0,00%	1,35%	0,00%	1,77%	4,65%	0,67%	
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,02%	0,00%	0,10%	0,00%	0,10%	0,09%	0,10%	
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,29%	0,00%	0,24%	0,00%	0,09%	0,00%	0,47%	
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,31%	0,00%	0,34%	0,00%	0,19%	0,09%	0,56%	
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,38%	0,00%	0,36%	0,00%	0,55%	0,48%	0,06%	
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	0,08%	0,00%	0,04%	
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,38%	0,00%	0,42%	0,00%	0,62%	0,48%	0,10%	
MISSIONE 19 Relazioni internazionali									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
02	Cooperazione territoriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	Fondo di riserva	0,21%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,13%	
02	Fondo svalutazione crediti	0,75%	0,00%	1,55%	0,00%	0,00%	0,00%	3,99%	
03	Altri fondi	2,98%	0,00%	9,68%	0,00%	0,00%	0,00%	24,94%	
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI		3,93%	0,00%	11,28%	0,00%	0,00%	0,00%	29,06%	
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,24%	0,00%	0,17%	0,00%	0,27%	0,00%	0,02%	
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,41%	0,00%	0,30%	0,00%	0,46%	0,00%	0,03%	
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO		0,65%	0,00%	0,47%	0,00%	0,73%	0,00%	0,05%	
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE									

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO		
		INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI+ TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	2,50%	0,00%	1,90%	0,00%	0,00%	0,00%	4,88%
TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		2,50%	0,00%	1,90%	0,00%	0,00%	0,00%	4,88%
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	7,51%	0,00%	5,69%	0,00%	2,81%	0,00%	10,23%
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	21,90%	0,00%	16,59%	0,00%	4,95%	0,00%	34,92%
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		29,41%	0,00%	22,28%	0,00%	7,77%	0,00%	45,15%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI CONCERNENTI LA CAPACITA' DI PAGARE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI
RENDICONTO ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ COMPETENZA + PAGAMENTO C/ RESIDUI) / (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01	Organi istituzionali	57,86%	99,99%	69,65%	65,94%	78,87%
02	Segreteria generale	2,28%	100,00%	71,61%	72,21%	3,02%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	18,53%	100,00%	43,55%	42,09%	49,02%
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	21,30%	100,00%	28,79%	34,31%	4,43%
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	17,68%	100,00%	73,69%	76,15%	0,00%
06	Ufficio tecnico	0,00%	100,00%	68,05%	75,25%	29,25%
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	100,00%	65,39%	14,20%	78,91%
08	Statistica e sistemi informativi	26,89%	100,00%	59,75%	44,08%	74,89%
10	Risorse umane	118,90%	100,00%	55,16%	78,65%	38,87%
11	Altri servizi generali	11,54%	100,00%	68,16%	70,26%	41,63%
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00%	99,79%	62,51%	66,32%	53,04%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		55,72%	99,98%	59,68%	62,31%	54,34%
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza						
01	Polizia locale e amministrativa	0,00%	100,00%	1,47%	0,00%	19,57%
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,29%	98,12%	64,24%	74,54%	46,98%
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,28%	98,16%	60,13%	67,55%	46,60%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	100,00%	73,84%	73,84%	0,00%
03	Edilizia scolastica	24,18%	94,37%	73,33%	78,38%	62,61%
04	Istruzione universitaria	0,37%	100,00%	43,09%	42,79%	74,47%
05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	100,00%	26,26%	74,89%	0,00%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07	Diritto allo studio	14,56%	100,00%	56,22%	45,79%	73,40%
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00%	100,00%	10,85%	20,16%	1,46%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		7,28%	99,35%	46,35%	44,94%	49,72%
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	1,79%	100,00%	94,13%	62,32%	99,02%
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	22,46%	98,02%	63,20%	68,50%	48,52%
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,00%	100,00%	40,24%	35,29%	48,81%
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		4,22%	99,62%	52,80%	46,86%	61,76%
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
01	Sport e tempo libero	0,00%	100,00%	21,71%	46,55%	17,97%
02	Giovani	0,00%	100,00%	55,55%	34,17%	76,96%
TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00%	100,00%	25,80%	42,29%	22,28%
MISSIONE 07 Turismo						
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	2,45%	100,00%	49,36%	62,65%	34,40%
02	Politica regionale unitaria per il turismo	0,00%	100,00%	41,98%	0,00%	42,34%
TOTALE MISSIONE 07 Turismo		2,28%	100,00%	49,06%	62,60%	35,05%
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONI INIZIALI: CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/COMPETENZA + PAGAMENTO C/ RESIDUI) / (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,23%	100,00%	21,75%	54,63%	14,69%
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	73,50%	65,03%	56,67%	93,69%
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,00%	100,00%	24,57%	68,84%	18,32%
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,07%	85,67%	33,16%	56,95%	22,15%
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
01	Difesa del suolo	1,27%	88,05%	65,75%	75,13%	25,35%
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	51,93%	100,05%	83,16%	82,04%	86,91%
03	Rifiuti	45,80%	100,00%	63,36%	59,08%	74,18%
04	Servizio idrico integrato	4,62%	100,00%	70,37%	72,22%	62,96%
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	25,14%	100,00%	91,13%	98,03%	9,07%
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	100,00%	24,83%	26,55%	0,11%
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	85,05%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	100,00%	65,48%	43,52%	100,00%
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00%	100,00%	42,29%	40,49%	92,52%
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		20,04%	95,62%	75,05%	79,30%	54,62%
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
01	Trasporto ferroviario	70,05%	100,00%	58,32%	64,19%	43,16%
02	Trasporto pubblico locale	53,93%	97,94%	66,83%	74,59%	49,41%
03	Trasporto per vie d'acqua	8,07%	100,00%	57,97%	57,97%	0,00%
04	Altre modalità di trasporto	0,00%	100,00%	86,94%	89,75%	84,84%
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,85%	94,37%	68,05%	76,09%	62,83%
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00%	100,00%	33,80%	38,20%	15,81%
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		27,20%	98,58%	59,06%	64,65%	45,69%
MISSIONE 11 Soccorso civile						
01	Sistema di protezione civile	6,75%	100,00%	72,15%	75,42%	40,30%
02	Interventi a seguito di calamità naturali	52,51%	99,34%	69,91%	71,95%	55,60%
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile solo per le Regioni)	0,00%	100,00%	23,01%	23,01%	0,00%
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		42,60%	99,63%	68,69%	70,76%	52,28%
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	35,62%	100,00%	77,98%	81,38%	8,15%
02	Interventi per la disabilità	2,19%	100,00%	70,26%	70,20%	73,17%
03	Interventi per gli anziani	0,00%	100,00%	83,02%	83,02%	0,00%
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1,98%	100,00%	16,96%	52,12%	4,48%
05	Interventi per le famiglie	2,76%	100,00%	84,81%	100,00%	32,12%
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	93,29%	90,60%	94,11%	67,54%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	34,95%	100,00%	54,96%	55,58%	42,60%
08	Cooperazione e associazionismo	7,78%	100,00%	47,75%	48,47%	43,26%
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	100,00%	54,14%	0,00%	54,14%
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00%	100,00%	5,60%	41,89%	4,71%
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		19,53%	99,86%	50,25%	58,86%	12,87%
MISSIONE 13 Tutela della salute						
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	63,72%	100,00%	65,09%	83,94%	19,45%
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	56,06%	100,00%	31,91%	35,85%	28,86%
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	2,67%	100,00%	5,64%	57,79%	3,16%
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	40,08%	100,00%	17,17%	21,24%	10,68%
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONI INIZIALI: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ COMPETENZA + PAGAMENTO C/ RESIDUI) / (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute		59,53%	100,00%	58,62%	80,75%	17,51%
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività						
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	100,00%	31,95%	26,34%	36,83%
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5,98%	100,00%	96,02%	96,00%	100,00%
03	Ricerca e innovazione	0,00%	100,00%	84,67%	87,42%	71,65%
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	100,00%	52,84%	42,07%	58,88%
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,00%	100,00%	50,47%	69,90%	17,89%
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		0,03%	100,00%	55,86%	71,61%	26,36%
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	100,00%	50,44%	55,25%	43,31%
02	Formazione professionale	0,00%	100,00%	65,02%	75,55%	28,14%
03	Sostegno all'occupazione	57,34%	100,00%	77,60%	85,94%	41,99%
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00%	100,00%	39,85%	50,19%	22,24%
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		22,95%	100,00%	64,49%	75,37%	32,21%
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	43,45%	100,00%	82,85%	83,42%	75,76%
02	Caccia e pesca	17,97%	100,00%	5,46%	3,72%	40,42%
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00%	100,00%	94,32%	82,81%	99,63%
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		26,44%	100,00%	81,15%	78,00%	92,92%
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
01	Fonti energetiche	0,00%	100,00%	38,08%	87,42%	22,73%
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	100,00%	4,89%	4,89%	0,00%
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00%	100,00%	32,11%	47,80%	22,73%
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	24,04%	97,07%	52,88%	21,79%	83,90%
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		24,04%	97,32%	49,11%	18,88%	83,90%
MISSIONE 19 Relazioni internazionali						
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	100,00%	7,73%	56,05%	0,00%
02	Cooperazione territoriale	0,00%	100,00%	87,19%	87,19%	0,00%
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali		0,00%	100,00%	12,49%	65,89%	0,00%
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
01	Fondo di riserva	5057,55%	12129,50%	0,00%	0,00%	0,00%
03	Altri fondi	15,76%	2,43%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI		279,22%	54,99%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO						
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	98,71%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,67%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO		99,93%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ COMPETENZA + PAGAMENTO C/ RESIDUI) / (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	97,56%	100,00%	92,69%	93,63%	75,99%
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		99,37%	100,00%	97,26%	97,69%	75,99%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI
RENDICONTO ESERCIZIO 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsi prestiti) / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	5,49%	1,51%	4,17%
2 Entrate correnti				
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	106,39%		
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,59%		
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	95,27%		
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	87,39%		
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	105,47%		
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	61,13%		
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	96,01%		
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	55,64%		
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere				
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%		
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%		
4 Spese di personale				
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,72%	0,13%	12,08%
4.2 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>	Impegni (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) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	17,85%	24,64%	17,58%
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <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>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	6,65%	5,69%	6,69%
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	64,87 €	2,48 €	62,39 €
5 Esternalizzazione dei servizi				
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (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") / totale spese impegnate al Titolo I	7,11%	0,00%	32,83%
6 Interessi passivi				
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,40%	0,95%	0,45%
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,82%	0,00%	2,55%
7 Investimenti				

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
			TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	11,95%	0,17%	38,69%
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	33,84 €	3,24 €	30,60 €
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	296,92 €	0,08 €	296,84 €
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	330,77 €	3,32 €	327,44 €
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	53,82%	5355,63%	54,36%
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	-0,04%	53,59%	-0,04%
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	2,57%	255,51%	2,59%
8 Analisi dei residui					
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	53,86%	48,96%	67,00%
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	34,66%	19,49%	55,65%
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%	0,00%	0,00%
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	44,90%		
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	21,05%		
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	33,33%		
9 Smaltimento debiti non finanziari					
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	65,91%	58,84%	66,29%
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	55,13%	69,46%	54,23%
9.3	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)]	78,73%	80,73%	70,00%
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [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)]	21,31%	17,04%	48,61%
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	20,42		
10 Debiti finanziari					
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%		
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	4,93%		
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	2,51%		
10.4	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)	761,75 €		
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)					
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)			

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)		
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)		
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)		
12	Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	31,41%	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	6,10%	
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,20%	
12.5	Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (solo per le Regioni)	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,00%	
13	Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,06%	
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%	
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%	
14	Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non 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 rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	81,05%	0,00% 81,05%
15	Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (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)	3,60%	
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (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)	3,87%	0,00% 17,88%

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) 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.