



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

Deliberazione n. 517 della seduta del 30 dicembre 2020

Oggetto: Approvazione "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2021-2023" (Art. 18 bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118).

Presidente f.f. o Assessore/i Proponente/i: F.to Dott. Francesco Talarico

Relatore (se diverso dal proponente): _____

Dirigente/i Generale/i: F.to Dott. Filippo De Cello

Dirigente/i Settore/i: F.to Dott.ssa Stefania Buonaiuto

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

			Presente	Assente
1	ANTONINO SPIRLI	Presidente f.f.	X	
2	DOMENICA CATALFAMO	Componente	X	
3	SERGIO DE CAPRIO	Componente	X	
4	GIANLUCA GALLO	Componente	X	
5	FAUSTO ORSOMARSO	Componente	X	
6	SANDRA SAVAGLIO	Componente	X	
7	FRANCESCO TALARICO	Componente	X	

Assiste il Segretario Generale reggente della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 1 allegato.

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 articoli 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 dai loro enti ed organismi strumentali entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito";
- al paragrafo 4.1, lett. e), del Principio applicato della programmazione (all. 4/1 al D.lgs. 118/2011) è precisato che *"Il piano degli indicatori di bilancio è approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e comunicato al Consiglio"*;

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 il Consiglio regionale, in data 29 dicembre 2020, ha approvato il "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 - 2023";

Ravvisata, pertanto, 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 2021 - 2023" 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;
- la legge regionale approvata dal Consiglio regionale in data 29 dicembre 2020 recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021-2023";

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. 17/2020;
- 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;

Visto l'allegato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2021 - 2023";

Su proposta dell'Assessore al Bilancio, Dott. Francesco Talarico

DELIBERA

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

1. 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 2021 - 2023” 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;
2. di notificare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
3. di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale a cura del competente Settore del Segretariato Generale;
4. di disporre, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

IL SEGRETARIO GENERALE REGGENTE

F.to Avv. Eugenia Montilla

IL PRESIDENTE F.F.

F.to Dott. Antonino Spirli

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			
2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023			
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	17,23%	11,09%	4,93%	2,61%	0,23%	0,00%	42,79%	37,81%	21,80%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	86,60 €	18,09 €	2,98 €	22,69 €	4,36 €	0,00 €	63,90 €	13,74 €	2,98 €
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	457,86 €	283,76 €	120,15 €	29,87 €	0,05 €	0,05 €	427,99 €	283,71 €	120,10 €
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)	544,45 €	301,85 €	123,13 €	52,56 €	4,41 €	0,05 €	491,89 €	297,44 €	123,08 €
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)	23,77%	43,37%	107,40%	100,00%	100,00%	100,00%	26,31%	44,01%	107,45%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%	3,48%	41,94%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	8,16%	14,72%	16,45%	84,53%	100,00%	100,00%	9,03%	14,94%	16,45%
7 Debiti non finanziari											
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00%			100,00%			100,00%		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	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)]	100,00%			100,00%			100,00%		
8 Debiti finanziari											
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	11,15%	10,90%	10,80%	0,00%	0,00%	0,00%	11,15%	10,90%	10,80%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	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	5,12%	5,22%	5,25%	0,00%	0,00%	0,00%	5,12%	5,22%	5,25%
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	927,45 €								
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)											
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	5,92%								
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%								
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	59,62%								
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	46,30%								
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente											
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	7,38%	0,00%	0,00%						
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	3,02%								
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,1115%	0,1176%	0,1211%						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,00%	0,00%	0,00%						

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		
2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023		
11	Fondo pluriennale vincolato									
11.1	Utilizzo del FPV <i>(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</i> <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	86,37%	29,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	86,37%	29,51%	0,00%
12	Partite di giro e conto terzi									
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata <i>Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate</i> <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>	8,90%	9,27%	9,43%						
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita <i>Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa</i> <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>	9,36%	9,78%	9,97%	0,00%	0,00%	0,00%	41,05%	47,74%	52,56%

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

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023, APPROVATO IL
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2021: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2022: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2023: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2021 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2021	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9,24%	9,94%	10,56%	9,55%	100,00%	79,11%
10102	TIPOLOGIA 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	43,23%	48,96%	52,05%	49,56%	100,00%	78,68%
10104	TIPOLOGIA 104: Compartecipazioni di tributi	0,20%	0,23%	0,25%	0,16%	100,00%	100,00%
10000	TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	52,67%	59,13%	62,86%	59,27%	100,00%	78,80%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,93%	5,91%	5,30%	8,28%	100,00%	67,55%
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,31%	0,35%	0,38%	0,46%	100,00%	99,39%
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,79%	0,26%	0,05%	0,87%	100,00%	18,95%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	7,02%	6,52%	5,72%	9,60%	100,00%	64,67%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,07%	0,08%	0,08%	0,15%	100,00%	92,41%
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,19%	0,09%	0,10%	0,18%	100,00%	47,38%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,06%	0,07%	0,07%	0,05%	100,00%	98,01%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,03%	0,03%	0,03%	0,63%	100,00%	45,74%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,35%	0,27%	0,28%	1,01%	100,00%	55,77%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	12,19%	5,70%	1,65%	12,33%	100,00%	29,06%
40300	TIPOLOGIA 300: Altri Trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	100,00%	100,00%
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
40500	TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,27%	100,00%	70,71%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	12,19%	5,70%	1,65%	12,70%	100,00%	30,49%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50200	TIPOLOGIA 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	1,23%	100,00%	97,34%
50400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,04%	0,05%	0,05%	0,02%	100,00%	0,00%
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,04%	0,05%	0,05%	1,25%	100,00%	96,10%
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60200	TIPOLOGIA 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	1,25%	0,00%	100,00%
60300	TIPOLOGIA 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1,03%	1,17%	0,57%	0,69%	100,00%	0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti	1,03%	1,17%	0,57%	1,95%	100,00%	64,38%
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto Tesoriere						
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da Istituto Tesoriere	2,97%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
70000	TOTALE TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto Tesoriere	2,97%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	23,73%	27,14%	28,85%	14,23%	100,00%	74,23%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,01%	0,01%	0,02%	0,00%	100,00%	98,40%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	23,74%	27,16%	28,87%	14,23%	100,00%	74,24%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	70,36%

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

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023, APPROVATO IL**

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 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione										
01 Organi istituzionali	0,69%	0,00%	100,00%	0,79%	0,00%	0,84%	0,00%	0,80%	0,00%	60,01%
02 Segreteria generale	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	83,14%
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,24%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	0,28%	0,00%	0,28%	0,17%	49,30%
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,06%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,07%	0,00%	0,06%	0,03%	24,43%
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,02%	39,10%
06 Ufficio tecnico	0,03%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	76,94%
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,07%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	69,20%
08 Statistica e sistemi informativi	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,04%	63,37%
10 Risorse umane	0,32%	0,00%	100,00%	0,36%	0,00%	0,38%	0,00%	0,33%	0,00%	51,03%
11 Altri servizi generali	0,10%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,12%	0,00%	0,20%	0,22%	77,85%
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,32%	0,00%	100,00%	0,24%	0,00%	0,13%	0,00%	0,31%	0,28%	57,53%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1,88%	0,00%	100,00%	1,95%	0,00%	1,92%	0,00%	2,17%	0,76%	56,57%
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza										
01 Polizia locale e amministrativa	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,03%	0,00%	99,50%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,09%	0,04%	9,24%
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,03%	0,08%	19,85%
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,05%	0,00%	99,64%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,12%	0,12%	10,08%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio										
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	73,87%
03 Edilizia scolastica	0,57%	0,00%	99,11%	0,64%	0,00%	0,32%	0,00%	0,42%	0,82%	43,68%
04 Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,06%	0,00%	47,09%
05 Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	67,66%
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,97%
07 Diritto allo studio	0,11%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,13%	0,00%	0,29%	0,33%	65,33%
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,31%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	1,16%	2,53%	39,77%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	0,99%	0,00%	99,71%	0,89%	0,00%	0,47%	0,00%	1,93%	3,67%	45,81%
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	53,12%
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,04%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,06%	0,11%	52,09%
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,17%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,87%	5,50%	27,25%
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,21%	0,00%	100,00%	0,17%	0,00%	0,05%	0,00%	0,94%	5,62%	30,07%
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero										
01 Sport e tempo libero	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,03%	0,26%	28,88%

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			
02	Giovani	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,11%	15,76%
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,03%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	4,40%
TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,03%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,07%	0,37%	22,96%
MISSIONE 07 Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,06%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,18%	0,55%	39,49%
02	Politica regionale unitaria per il turismo	1,20%	0,00%	100,00%	0,92%	0,00%	0,13%	0,00%	0,47%	1,73%	31,24%
TOTALE MISSIONE 07 Turismo		1,27%	0,00%	100,00%	1,00%	0,00%	0,20%	0,00%	0,64%	2,28%	34,31%
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,03%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,14%	0,30%	16,96%
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,19%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	1,21%	17,39%	30,63%
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%	0,03%	0,57%	6,23%
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,21%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	1,38%	18,26%	20,69%
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	1,04%	0,00%	100,00%	0,21%	0,00%	0,21%	0,00%	2,26%	21,47%	40,41%
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,25%	0,00%	100,00%	0,28%	0,00%	0,30%	0,00%	0,41%	1,41%	63,16%
03	Rifiuti	0,15%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,01%	0,00%	1,07%	1,42%	55,67%
04	Servizio idrico integrato	0,46%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,36%	0,01%	39,08%
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,71%	0,00%	100,00%	1,97%	0,00%	0,81%	0,00%	2,31%	0,11%	90,88%
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,11%	28,97%
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,09%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,00%	0,11%	0,00%	96,10%
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	64,96%
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	1,64%	0,00%	100,00%	1,35%	0,00%	0,98%	0,00%	2,60%	2,92%	35,50%
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,36%	0,00%	100,00%	4,08%	0,00%	2,50%	0,00%	9,13%	27,45%	56,58%
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,02%	0,00%	100,00%	0,16%	0,00%	0,03%	0,00%	1,07%	0,13%	69,57%
02	Trasporto pubblico locale	2,95%	70,49%	100,00%	3,36%	100,00%	3,57%	100,00%	2,39%	2,73%	71,00%
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	43,01%
04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,08%	44,03%
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,01%	0,00%	0,80%	4,21%	29,71%
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	1,83%	0,00%	100,00%	1,07%	0,00%	0,38%	0,00%	2,28%	15,35%	27,92%
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		4,85%	70,49%	100,00%	4,65%	100,00%	3,99%	100,00%	6,61%	22,51%	54,88%
MISSIONE 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,06%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,21%	0,99%	40,30%
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,02%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,21%	1,88%	43,21%
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile solo per le Regioni)	0,09%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,07%	0,09%	37,02%
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		0,17%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,10%	0,00%	0,49%	2,96%	40,94%

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,06%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,09%	0,14%	71,95%
02	Interventi per la disabilità	0,20%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,01%	0,00%	0,20%	0,43%	52,61%
03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	73,20%
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,09%	0,24%	13,49%
05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,16%	30,40%
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,19%	81,49%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,69%	0,00%	100,00%	0,80%	0,00%	0,62%	0,00%	0,77%	0,07%	74,40%
08	Cooperazione e associazionismo	0,05%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,08%	50,96%
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,38%	0,00%	100,00%	0,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,09%	21,09%
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1,40%	0,00%	100,00%	1,41%	0,00%	0,74%	0,00%	1,49%	1,41%	55,55%
MISSIONE 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	42,46%	0,00%	100,00%	48,20%	0,00%	51,23%	0,00%	47,58%	0,00%	70,54%
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	1,18%	0,00%	100,00%	1,36%	0,00%	1,44%	0,00%	1,20%	0,00%	34,62%
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,75%	0,00%	3,77%
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,49%	0,00%	100,00%	0,56%	0,00%	0,59%	0,00%	3,14%	0,00%	78,15%
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	1,34%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,13%	0,00%	1,41%
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute		45,47%	0,00%	100,00%	50,23%	0,00%	53,27%	0,00%	52,80%	0,00%	64,35%
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,15%	0,45%	29,19%
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,03%	0,00%	76,38%
03	Ricerca e innovazione	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,04%	0,00%	59,71%
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,01%	36,34%
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	1,08%	29,51%	100,00%	0,30%	0,00%	0,04%	0,00%	2,16%	4,20%	44,92%
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		1,11%	29,51%	100,00%	0,34%	0,00%	0,08%	0,00%	2,39%	4,66%	44,38%
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	0,12%	0,65%	74,72%
02	Formazione professionale	0,08%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,14%	0,65%	42,71%
03	Sostegno all'occupazione	1,12%	0,00%	100,00%	1,28%	0,00%	1,05%	0,00%	1,14%	0,89%	76,24%
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,62%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,01%	0,00%	0,94%	2,34%	45,92%
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		1,85%	0,00%	100,00%	1,44%	0,00%	1,14%	0,00%	2,34%	4,53%	60,74%
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,58%	0,00%	100,00%	0,66%	0,00%	0,69%	0,00%	0,93%	1,72%	83,16%
02	Caccia e pesca	0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,26%	19,82%
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,57%	0,00%	100,00%	0,43%	0,00%	0,41%	0,00%	0,44%	0,40%	81,01%
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		1,18%	0,00%	100,00%	1,12%	0,00%	1,14%	0,00%	1,42%	2,38%	78,62%

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)	
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE				
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,04%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,07%	0,05%	26,61%
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,22%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,47%	0,64%	26,09%
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,25%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,02%	0,00%	0,53%	0,69%	26,23%
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,40%	0,00%	97,36%	0,43%	0,00%	0,46%	0,00%	0,44%	0,14%	53,31%
02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,16%	2,19%	29,41%
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,40%	0,00%	97,78%	0,44%	0,00%	0,46%	0,00%	0,60%	2,33%	51,08%
MISSIONE 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	70,92%
02	Cooperazione territoriale	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	71,01%
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	70,95%
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	Fondo di riserva	0,28%	0,00%	3035,72%	0,31%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02	Fondo crediti dubbia esigibilità	1,24%	0,00%	0,00%	0,68%	0,00%	0,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03	Altri fondi	4,20%	0,00%	53,77%	2,64%	0,00%	2,69%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI		5,72%	0,00%	186,29%	3,64%	0,00%	3,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,68%	0,00%	100,00%	0,76%	0,00%	0,79%	0,00%	0,71%	0,00%	99,86%
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,76%	0,00%	100,00%	0,87%	0,00%	0,96%	0,00%	0,71%	0,00%	100,00%
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO		1,43%	0,00%	100,00%	1,63%	0,00%	1,74%	0,00%	1,43%	0,00%	99,93%
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	2,90%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		2,90%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5,23%	0,00%	100,00%	6,00%	0,00%	6,38%	0,00%	4,83%	0,00%	79,25%
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	18,01%	0,00%	100,00%	20,67%	0,00%	21,96%	0,00%	8,70%	0,00%	45,23%
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		23,24%	0,00%	100,00%	26,67%	0,00%	28,34%	0,00%	13,53%	0,00%	55,31%

(*) 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.