

Deliberazione della Giunta Regionale 30 agosto 2022, n. 3-5543

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio relativo al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021.**

A relazione del Vicepresidente Carosso:

Premesso che:

l'articolo 41 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42*" prevede che, "*al fine di consentire la comparazione dei bilanci, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto, la regione presenta un documento denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" predisposto secondo le modalità previste dall'art. 18bis*" del medesimo Decreto;

il comma 1 del citato articolo 18-bis stabilisce che "*Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni*" e che le Regioni, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio consuntivo, presentino tale documento, il quale è parte integrante dei documenti di bilancio;

ai sensi della medesima norma, tale documento viene divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'Amministrazione stessa nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito»;

il medesimo articolo prevede, infine, che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano di cui sopra è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione dei rispettivi Decreti;

preso atto che, in data 9 dicembre 2015, il Ragioniere generale dello Stato ha adottato il Decreto previsto dal sopra citato articolo 18-bis, stabilendo, fra il resto, che le sue prime applicazioni sono da riferirsi dal rendiconto della gestione 2016 e dal bilancio di previsione 2017-2019;

richiamata la Legge regionale 03 agosto 2022, n. 14, con la quale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021 della Regione Piemonte;

richiamato che ai sensi dell'allegato 4/1, paragrafo 4.1, lettera e) del citato D.Lgs. n. 118/2011 e) "*il piano degli indicatori di bilancio, approvato dalla giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e dall'approvazione del rendiconto e comunicato al Consiglio*" è strumento di programmazione della Regione;

visto l'art. 13 del regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale, approvato con D.P.G.R. n. 9 del 16 luglio 2021.

Ritenuto, alla luce di quanto sopra, di approvare il piano degli indicatori e dei risultati attesi relativo al rendiconto generale 2021 della Regione Piemonte allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale.

Dato atto che il presente provvedimento non comporta oneri per il bilancio regionale;

attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016, come modificata dalla D.G.R. n. 1-3361 del 14 giugno 2021.

Tutto ciò premesso e considerato;

la Giunta regionale, unanime,

*delibera*

- di approvare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" relativo al rendiconto generale 2021 della Regione Piemonte, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, predisposto ai sensi degli articoli 41 e 18-bis del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 nonché dell'art. 13 del regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale;
- di dare atto che il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" sarà pubblicato sul sito Internet della Regione Piemonte nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito";
- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri il bilancio regionale;
- di demandare di trasmettere alla Direzione regionale risorse finanziarie e Bilancio di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

(omissis)

Allegato



**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio  
Rendiconto esercizio 2021**

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

| TIPOLOGIA INDICATORE                           | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE  |  |                                     |
|--|--|--|--|-------------------------------------|
|  |  | TUTTE LE MISSIONI  | SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13 |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>      |  |  |  |                                     |
| 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 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013) | 6,94%                                      |                                     |
| <b>2 Entrate correnti</b>                      |  |  |  |                                     |
| 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   | 103,74%                                    |                                     |
| 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   | 96,04%                                     |                                     |
| 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   | 88,44%                                     |                                     |
| 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   | 81,88%                                     |                                     |
| 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  | 63,55%                                     |                                     |
| 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  | 64,48%                                     |                                     |
| 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  | 54,47%                                     |                                     |
| 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  | 55,27%                                     |                                     |
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b> |  |  |  |                                     |
| 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%                                      |                                     |
| <b>4 Spese di personale</b>                    |  |  |  |                                     |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

|  |  |  |        |       |        |
|--|--|--|--------|-------|--------|
| 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)   | 1,59%  |       |        |
| 4.2                                    | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br><br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro  | 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) | 28,77% |       |        |
| 4.3                                    | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale<br><br>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) | Impegni (pdc U.1.03.02.10.000 "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)  | 3,28%  |       |        |
| 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)   | 44,02  |       |        |
| <b>5 Esternalizzazione dei servizi</b> |  |  |        |       |        |
| 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   | 0,71%  | 0,03% | 3,64%  |
| <b>6 Interessi passivi</b>             |  |  |        |       |        |
| 6.1                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")  | 1,41%  | 0,00% | 1,41%  |
| 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"   | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  |
| <b>7 Investimenti</b>                  |  |  |        |       |        |
| 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   | 3,67%  | 0,12% | 16,06% |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

|  |   |   |        |        |        |
|--|---|---|--------|--------|--------|
| 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)   | 30,23  | 0,00   | 30,23  |
| 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)   | 74,46  | 2,57   | 71,88  |
| 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)  | 104,69 | 2,57   | 102,12 |
| 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)   | 56,80% |        |        |
| 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)  | 0,59%  |        |        |
| 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 rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | 0,00%  |        |        |
| <b>8 Analisi dei residui</b>               |   |   |        |        |        |
| 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   | 49,80% | 30,03% | 83,93% |
| 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   | 30,37% | 0,46%  | 59,76% |
| 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   | 52,86% | 0,00%  | 52,86% |
| 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   | 29,15% |        |        |
| 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   | 24,77% |        |        |
| 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   | 50,06% |        |        |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> |   |   |        |        |        |
| 9.1  | Smaltimento debiti  | Pagamenti di competenza   | 91,83% | 96,28% | 87,58% |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

|                             |   |  |        |        |        |
|-----------------------------|---|--|--------|--------|--------|
|                             | commerciali nati nell'esercizio   | (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")  |        |        |        |
| 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")  | 48,77% | 40,18% | 50,83% |
| 9.3                         | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio                                      | 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)]      | 87,75% | 94,25% | 50,56% |
| 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)] | 38,52% | 18,55% | 80,36% |
| 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   | -17,91 |        |        |
| <b>10 Debiti finanziari</b> |   |  |        |        |        |
| 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)   | 1,99%  |        |        |
| 10.3                        | Sostenibilità debiti finanziari   | [Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni   | 2,90%  |        |        |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

|   |   |  |          |  |  |
|---|---|--|----------|--|--|
|   |   | 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 |          |  |  |
| 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)   | 2.145,45 |  |  |
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b> |   |  |          |  |  |
| 11.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo                                  | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)   |          |  |  |
| 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)  |          |  |  |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b>                    |   |  |          |  |  |
| 12.1  | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio  | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)  | 5,46%    |  |  |
| 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)  | -5,46%   |  |  |
| 12.3  | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo  | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)   | -56,36%  |  |  |
| 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  | 0,00%    |  |  |
| 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  | 5,77%    |  |  |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                           |   |  |          |  |  |
| 13.1  | Debiti riconosciuti e finanziati  | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II  | 0,00%    |  |  |
| 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%    |  |  |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>                     |   |  |          |  |  |
| 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  | 56,72%   |  |  |



**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2021

|   |  |   |       |       |       |
|---|--|---|-------|-------|-------|
|   |  | (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)   |       |       |       |
| <b>15 Partite di giro e conto terzi</b> |  |   |       |       |       |
| 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<br><br>(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) | 0,85% |       |       |
| 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<br><br>(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)     | 0,90% | 0,00% | 4,77% |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2021

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                      |  |  | Percentuale di riscossione   |  |  |   |  |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
|                     |   | Previsioni<br>iniziali<br>competenza/<br>totale previsioni<br>iniziali<br>competenza | Previsioni<br>definitive<br>competenza/<br>totale previsioni<br>definitive<br>competenza | Accertamenti /<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel<br>bilancio di<br>previsione<br>iniziale:<br>Previsioni<br>iniziali cassa/<br>(previsioni<br>iniziali<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni<br>definitive:<br>Previsioni<br>definitive<br>cassa/<br>(previsioni<br>definitive<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/<br>comp+<br>Riscossioni c/<br>residui)/<br>(Accertamenti +<br>residui<br>definitivi<br>iniziali) | % di riscossione<br>dei crediti<br>esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/<br>comp/<br>Accertamenti<br>di competenza | % di<br>riscossione dei<br>crediti esigibili<br>negli esercizi<br>precedenti:<br>Riscossioni c/<br>residui/ residui<br>definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 1</b>     | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                  |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 10101               | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati  | 9,35%  | 8,63%  | 9,17%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 54,69%   | 57,02%  | 51,77%   |
| 10102               | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità                            | 51,83%   | 49,26%   | 58,65%                                   | 100,00%  | 100,00%  | 67,63%   | 92,82%  | 7,02%  |
| 10103               | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali                        | 0,02%  | 0,02%  | 0,00%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| 10104               | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,40%  | 0,37%  | 0,29%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%   | 0,00%  |
| 10301               | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| <b>10000</b>        | <b>TOTALE Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | <b>61,60%</b>  | <b>58,28%</b>  | <b>68,11%</b>                            | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>65,59%</b>  | <b>88,03%</b>   | <b>17,33%</b>  |
| <b>TITOLO 2</b>     | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 20101               | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 6,55%  | 9,68%  | 10,25%                                   | 100,00%  | 100,00%  | 75,02%   | 80,28%  | 47,47%   |
| 20102               | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 86,68%   | 86,68%  | 0,00%  |
| 20103               | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese  | 0,64%  | 0,91%  | 1,11%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 99,93%   | 99,97%  | 77,25%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2021

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                      |  |  | Percentuale di riscossione   |  |  |   |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|---|--|
|                     |  | Previsioni<br>iniziali<br>competenza/<br>totale previsioni<br>iniziali<br>competenza | Previsioni<br>definitive<br>competenza/<br>totale previsioni<br>definitive<br>competenza | Accertamenti /<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel<br>bilancio di<br>previsione<br>iniziale:<br>Previsioni<br>iniziali cassa/<br>(previsioni<br>iniziali<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni<br>definitive:<br>Previsioni<br>definitive<br>cassa/<br>(previsioni<br>definitive<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/<br>comp+<br>Riscossioni c/<br>residui)/<br>(Accertamenti +<br>residui<br>definitivi<br>iniziali) | % di riscossione<br>dei crediti<br>esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/<br>comp/<br>Accertamenti<br>di competenza | % di<br>riscossione dei<br>crediti esigibili<br>negli esercizi<br>precedenti:<br>Riscossioni c/<br>residui/ residui<br>definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 2</b>     | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 20104               | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,04%  | 0,04%  | 0,04%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 20,97%   | 44,63%  | 0,00%  |
| 20105               | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 0,70%  | 1,17%  | 0,72%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 64,21%   | 54,58%  | 78,70%   |
| <b>20000</b>        | <b>TOTALE Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   | <b>7,93%</b>   | <b>11,80%</b>  | <b>12,12%</b>                            | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>75,72%</b>  | <b>80,43%</b>   | <b>52,71%</b>  |
| <b>TITOLO 3</b>     | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 30100               | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 2,23%  | 1,79%  | 2,14%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 94,04%   | 95,51%  | 49,10%   |
| 30200               | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,26%  | 0,27%  | 0,27%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 48,80%   | 61,22%  | 0,10%  |
| 30300               | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,04%  | 0,05%  | 0,06%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 44,03%   | 37,44%  | 90,12%   |
| 30400               | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%   | 100,00%  |
| 30500               | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1,48%  | 1,37%  | 1,42%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 23,86%   | 32,98%  | 14,00%   |
| <b>30000</b>        | <b>TOTALE Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  | <b>4,02%</b>   | <b>3,49%</b>   | <b>3,89%</b>                             | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>54,79%</b>  | <b>69,45%</b>   | <b>15,87%</b>  |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2021

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                      |  |  | Percentuale di riscossione   |  |  |   |  |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
|                     |   | Previsioni<br>iniziali<br>competenza/<br>totale previsioni<br>iniziali<br>competenza | Previsioni<br>definitive<br>competenza/<br>totale previsioni<br>definitive<br>competenza | Accertamenti /<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel<br>bilancio di<br>previsione<br>iniziale:<br>Previsioni<br>iniziali cassa/<br>(previsioni<br>iniziali<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni<br>definitive:<br>Previsioni<br>definitive<br>cassa/<br>(previsioni<br>definitive<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/<br>comp+<br>Riscossioni c/<br>residui)/<br>(Accertamenti +<br>residui<br>definitivi<br>iniziali) | % di riscossione<br>dei crediti<br>esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/<br>comp/<br>Accertamenti<br>di competenza | % di<br>riscossione dei<br>crediti esigibili<br>negli esercizi<br>precedenti:<br>Riscossioni c/<br>residui/ residui<br>definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 4</b>     | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 1,59%  | 2,56%  | 0,96%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 18,68%   | 61,22%  | 3,02%  |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,88%  | 1,39%  | 0,77%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 42,80%   | 33,60%  | 51,82%   |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00%  | 0,21%  | 0,25%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 99,98%   | 100,00%   | 0,00%  |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 0,12%  | 0,11%  | 0,11%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 4,76%  | 8,23%   | 1,20%  |
| <b>40000</b>        | <b>TOTALE Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                     | <b>2,59%</b>   | <b>4,27%</b>   | <b>2,10%</b>                             | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>28,41%</b>  | <b>52,72%</b>   | <b>13,92%</b>  |
| <b>TITOLO 5</b>     | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                  |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%   | 100,00%  |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine                | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine             | 0,04%  | 0,04%  | 0,05%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 25,14%   | 22,95%  | 27,20%   |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie    | 2,50%  | 2,31%  | 1,38%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%   | 0,00%  |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2021

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                      |  |  | Percentuale di riscossione   |  |  |   |  |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
|                     |   | Previsioni<br>iniziali<br>competenza/<br>totale previsioni<br>iniziali<br>competenza | Previsioni<br>definitive<br>competenza/<br>totale previsioni<br>definitive<br>competenza | Accertamenti /<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel<br>bilancio di<br>previsione<br>iniziale:<br>Previsioni<br>iniziali cassa/<br>(previsioni<br>iniziali<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni<br>definitive:<br>Previsioni<br>definitive<br>cassa/<br>(previsioni<br>definitive<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/<br>comp+<br>Riscossioni c/<br>residui)/<br>(Accertamenti +<br>residui<br>definitivi<br>iniziali) | % di riscossione<br>dei crediti<br>esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/<br>comp/<br>Accertamenti<br>di competenza | % di<br>riscossione dei<br>crediti esigibili<br>negli esercizi<br>precedenti:<br>Riscossioni c/<br>residui/ residui<br>definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 5</b>     | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                        |  |  |  |  |  |  |   |  |
| <b>50000</b>        | <b>TOTALE Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>       | <b>2,54%</b>   | <b>2,35%</b>   | <b>1,43%</b>                             | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>94,93%</b>  | <b>97,18%</b>   | <b>74,60%</b>  |
| <b>TITOLO 6</b>     | <b>ACCENSIONE PRESTITI</b>  |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 60100               | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| 60200               | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine                          | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 7,31%  | 0,00%   | 7,31%  |
| 60400               | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| <b>60000</b>        | <b>TOTALE Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI</b>                                 | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>                             | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>7,31%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>7,31%</b>   |
| <b>TITOLO 7</b>     | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                         |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  |
| <b>70000</b>        | <b>TOTALE Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>                             | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| <b>TITOLO 9</b>     | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                            |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 90100               | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 21,31%   | 19,80%   | 12,35%                                   | 100,00%  | 100,00%  | 73,67%   | 74,55%  | 0,19%  |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione  
Rendiconto esercizio 2021

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                                      |  |  | Percentuale di riscossione   |  |  |   |  |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
|                     |   | Previsioni<br>iniziali<br>competenza/<br>totale previsioni<br>iniziali<br>competenza | Previsioni<br>definitive<br>competenza/<br>totale previsioni<br>definitive<br>competenza | Accertamenti /<br>Totale<br>Accertamenti | % di riscossione<br>prevista nel<br>bilancio di<br>previsione<br>iniziale:<br>Previsioni<br>iniziali cassa/<br>(previsioni<br>iniziali<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>prevista nelle<br>previsioni<br>definitive:<br>Previsioni<br>definitive<br>cassa/<br>(previsioni<br>definitive<br>competenza +<br>residui) | % di riscossione<br>complessiva:<br>(Riscossioni c/<br>comp+<br>Riscossioni c/<br>residui)/<br>(Accertamenti +<br>residui<br>definitivi<br>iniziali) | % di riscossione<br>dei crediti<br>esigibili<br>nell'esercizio:<br>Riscossioni c/<br>comp/<br>Accertamenti<br>di competenza | % di<br>riscossione dei<br>crediti esigibili<br>negli esercizi<br>precedenti:<br>Riscossioni c/<br>residui/ residui<br>definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 9</b>     | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                  |  |  |  |  |  |  |   |  |
| 90200               | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                            | 0,01%  | 0,01%  | 0,00%                                    | 100,00%  | 100,00%  | 86,40%   | 86,34%  | 100,00%  |
| <b>90000</b>        | <b>TOTALE Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | 21,32%   | 19,81%   | 12,35%                                   | 100,00%  | 100,00%  | 73,68%   | 74,55%  | 0,20%  |
|                     | <b>TOTALE ENTRATE</b>   | 100,00%  | 100,00%  | 100,00%                                  | 100,00%  | 83,60%   | 65,74%   | 84,11%  | 19,32%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                                 |  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|--|--|---|--|--|
|  | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive  |  | Dati di rendiconto  |  |  |
|  | Incidenza<br>Missioni/<br>Programmi:<br>Previsioni<br>stanziamento/<br>totale previsioni<br>missioni | di cui Incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento<br>FPV/ Previsione<br>FPV totale | Incidenza<br>Missioni/<br>Programmi:<br>Previsioni<br>stanziamento/<br>totale previsioni<br>missioni | di cui Incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento<br>FPV/ Previsione<br>FPV totale | Incidenza<br>Missioni<br>programma:<br>(Impegni + FPV)/<br>(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV: FPV /<br>Totale FPV | di cui incidenza<br>economie di<br>spesa: Economie<br>di competenza/<br>Totale Economie<br>di competenza |
| Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione  |  |  |  |  |   |  |  |
| 01 Organi istituzionali  | 0,34%  | 0,00%  | 0,34%  | 0,73%  | 0,48%   | 0,73%  | 0,02%  |
| 02 Segreteria generale   | 0,06%  | 0,00%  | 0,05%  | 0,21%  | 0,08%   | 0,21%  | 0,00%  |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                                       | 2,44%  | 0,06%  | 2,42%  | 6,71%  | 1,90%   | 6,71%  | 3,77%  |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 0,10%  | 0,00%  | 0,11%  | 0,93%  | 0,14%   | 0,93%  | 0,05%  |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,21%  | 0,00%  | 0,40%  | 0,34%  | 0,53%   | 0,34%  | 0,11%  |
| 06 Ufficio tecnico   | 0,23%  | 5,33%  | 0,43%  | 5,14%  | 0,48%   | 5,14%  | 0,33%  |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 0,00%  | 0,00%  | 0,03%  | 0,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,00%  |
| 08 Statistica e sistemi informativi  | 0,33%  | 1,88%  | 0,37%  | 2,21%  | 0,47%   | 2,21%  | 0,14%  |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,00%   | 0,01%  | 0,00%  |
| 10 Risorse umane   | 0,11%  | 0,00%  | 0,08%  | 0,30%  | 0,08%   | 0,30%  | 0,09%  |
| 11 Altri servizi generali  | 0,05%  | 0,00%  | 0,06%  | 0,40%  | 0,07%   | 0,40%  | 0,03%  |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,13%  | 0,00%  | 0,17%  | 0,19%  | 0,12%   | 0,19%  | 0,30%  |
| <b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                  | <b>4,00%</b>   | <b>7,27%</b>   | <b>4,46%</b>   | <b>17,17%</b>  | <b>4,39%</b>  | <b>17,17%</b>                                | <b>4,84%</b>   |

24/ago/2022 13:34

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 02 Giustizia</b>  |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Uffici giudiziari  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 02 Casa circondariale e altri servizi                                 | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>                                   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>                           | <b>0,00%</b>  |
| <b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                        |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Polizia locale e amministrativa                                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana                              | 0,00%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,00%                                  | 0,01%   |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                 | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,01%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,01%</b>   | <b>0,00%</b>                           | <b>0,01%</b>  |
| <b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                   |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Istruzione prescolastica   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria                       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)                          | 0,05%  | 0,00%  | 0,05%  | 1,15%  | 0,08%  | 1,15%                                  | 0,01%   |
| 04 Istruzione universitaria   | 0,13%  | 0,00%  | 0,14%  | 0,03%  | 0,20%  | 0,03%                                  | 0,00%   |
| 05 Istruzione tecnica superiore                                       | 0,01%  | 5,67%  | 0,05%  | 1,20%  | 0,08%  | 1,20%                                  | 0,00%   |

24/ago/2022 13:34

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>  |  |  |  |  |  |  |   |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,05%  | 0,00%  | 0,05%                                  | 0,00%   |
| 07 Diritto allo studio   | 0,21%  | 0,00%  | 0,28%  | 2,65%  | 0,39%  | 2,65%                                  | 0,04%   |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                                       | <b>0,40%</b>   | <b>5,67%</b>   | <b>0,53%</b>   | <b>5,08%</b>   | <b>0,75%</b>   | <b>5,08%</b>                           | <b>0,04%</b>  |
| <b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>                         |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,03%  | 0,00%  | 0,03%  | 0,09%  | 0,01%  | 0,09%                                  | 0,06%   |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                 | 0,25%  | 0,00%  | 0,26%  | 1,16%  | 0,37%  | 1,16%                                  | 0,04%   |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni) | 0,13%  | 0,00%  | 0,15%  | 0,37%  | 0,03%  | 0,37%                                  | 0,43%   |
| <b>TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>                  | <b>0,40%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,44%</b>   | <b>1,62%</b>   | <b>0,41%</b>   | <b>1,62%</b>                           | <b>0,53%</b>  |
| <b>Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                                     |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Sport e tempo libero  | 0,09%  | 0,00%  | 0,11%  | 1,64%  | 0,15%  | 1,64%                                  | 0,02%   |
| 02 Giovani   | 0,01%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,06%  | 0,01%  | 0,06%                                  | 0,01%   |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                              | <b>0,10%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,12%</b>   | <b>1,70%</b>   | <b>0,16%</b>   | <b>1,70%</b>                           | <b>0,03%</b>  |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 07 Turismo</b>   |   |  |   |  |  |  |   |
| 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,10%   | 0,00%  | 0,31%   | 0,96%  | 0,44%  | 0,96%                                  | 0,03%   |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)                                      | 0,07%   | 0,00%  | 0,17%   | 2,68%  | 0,25%  | 2,68%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 07 Turismo</b>  | <b>0,18%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,48%</b>  | <b>3,64%</b>   | <b>0,69%</b>   | <b>3,64%</b>                           | <b>0,03%</b>  |
| <b>Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  |   |  |   |  |  |  |   |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio  | 0,05%   | 0,00%  | 0,07%   | 0,36%  | 0,10%  | 0,36%                                  | 0,02%   |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare                        | 0,11%   | 0,00%  | 0,52%   | 7,42%  | 0,69%  | 7,42%                                  | 0,16%   |
| 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                   | <b>0,16%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,60%</b>  | <b>7,79%</b>   | <b>0,79%</b>   | <b>7,79%</b>                           | <b>0,17%</b>  |
| <b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                          |   |  |   |  |  |  |   |
| 01 Difesa del suolo  | 0,13%   | 0,00%  | 0,30%   | 1,77%  | 0,41%  | 1,77%                                  | 0,07%   |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,11%   | 51,56%   | 0,15%   | 2,52%  | 0,16%  | 2,52%                                  | 0,13%   |
| 03 Rifiuti   | 0,02%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,31%  | 0,05%  | 0,31%                                  | 0,00%   |
| 04 Servizio idrico integrato   | 0,01%   | 0,18%  | 0,05%   | 0,25%  | 0,04%  | 0,25%                                  | 0,05%   |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                               | 0,25%   | 8,72%  | 0,27%   | 0,98%  | 0,33%  | 0,98%                                  | 0,16%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>   |   |  |   |  |  |  |   |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche  | 0,14%   | 1,13%  | 0,19%   | 3,91%  | 0,28%  | 3,91%                                  | 0,00%   |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni   | 0,14%   | 0,00%  | 0,16%   | 2,32%  | 0,23%  | 2,32%                                  | 0,02%   |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento  | 0,08%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,69%  | 0,13%  | 0,69%                                  | 0,12%   |
| 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,10%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,08%  | 0,13%  | 0,08%                                  | 0,11%   |
| <b>TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                                      | <b>0,97%</b>  | <b>61,59%</b>  | <b>1,41%</b>  | <b>12,83%</b>  | <b>1,76%</b>   | <b>12,83%</b>                          | <b>0,66%</b>  |
| <b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>  |   |  |   |  |  |  |   |
| 01 Trasporto ferroviario  | 1,49%   | 0,00%  | 1,90%   | 8,02%  | 2,35%  | 8,02%                                  | 0,95%   |
| 02 Trasporto pubblico locale  | 1,59%   | 0,00%  | 1,97%   | 0,59%  | 2,83%  | 0,59%                                  | 0,10%   |
| 03 Trasporto per vie d'acqua  | 0,01%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,57%  | 0,03%  | 0,57%                                  | 0,00%   |
| 04 Altre modalità di trasporto  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali  | 0,37%   | 0,00%  | 0,70%   | 2,04%  | 0,36%  | 2,04%                                  | 1,52%   |
| 06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)                             | 0,02%   | 0,00%  | 0,05%   | 0,87%  | 0,07%  | 0,87%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>   | <b>3,49%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>4,63%</b>  | <b>12,08%</b>  | <b>5,62%</b>   | <b>12,08%</b>                          | <b>2,57%</b>  |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 11 Soccorso civile</b>  |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Sistema di protezione civile   | 0,07%  | 0,00%  | 0,09%  | 0,73%  | 0,12%  | 0,73%                                  | 0,01%   |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,14%  | 0,14%  | 0,33%  | 2,10%  | 0,41%  | 2,10%                                  | 0,14%   |
| 03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 11 Soccorso civile</b>   | <b>0,20%</b>   | <b>0,14%</b>   | <b>0,41%</b>   | <b>2,84%</b>   | <b>0,53%</b>   | <b>2,84%</b>                           | <b>0,15%</b>  |
| <b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                            |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                    | 0,03%  | 0,00%  | 0,03%  | 0,71%  | 0,04%  | 0,71%                                  | 0,01%   |
| 02 Interventi per la disabilità   | 0,13%  | 0,00%  | 0,16%  | 0,21%  | 0,20%  | 0,21%                                  | 0,10%   |
| 03 Interventi per gli anziani   | 0,37%  | 0,00%  | 0,36%  | 0,04%  | 0,22%  | 0,04%                                  | 0,70%   |
| 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 0,27%  | 2,52%  | 0,27%  | 0,22%  | 0,38%  | 0,22%                                  | 0,02%   |
| 05 Interventi per le famiglie   | 0,01%  | 2,53%  | 0,04%  | 0,11%  | 0,06%  | 0,11%                                  | 0,00%   |
| 06 Interventi per il diritto alla casa  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                  | 0,23%  | 0,00%  | 0,21%  | 0,03%  | 0,31%  | 0,03%                                  | 0,00%   |
| 08 Cooperazione e associazionismo   | 0,08%  | 17,20%   | 0,09%  | 0,58%  | 0,12%  | 0,58%                                  | 0,02%   |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>   |  |  |  |  |  |  |   |
| 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 0,02%  | 1,16%  | 0,04%  | 0,05%  | 0,03%  | 0,05%                                  | 0,06%   |
| <b>TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>  | <b>1,14%</b>   | <b>23,41%</b>  | <b>1,20%</b>   | <b>1,96%</b>   | <b>1,35%</b>   | <b>1,96%</b>                           | <b>0,91%</b>  |
| <b>Missione 13 Tutela della salute</b>   |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 44,32%   | 0,00%  | 42,23%   | 0,17%  | 61,25%   | 0,17%                                  | 0,24%   |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,09%  | 0,00%  | 0,08%  | 0,00%  | 0,12%  | 0,00%                                  | 0,01%   |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 0,25%  | 0,00%  | 0,24%  | 0,00%  | 0,07%  | 0,00%                                  | 0,63%   |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,26%  | 0,00%  | 0,41%  | 0,24%  | 0,56%  | 0,24%                                  | 0,06%   |
| 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 0,01%  | 0,00%  | 0,56%  | 0,04%  | 0,81%  | 0,04%                                  | 0,00%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 13 Tutela della salute   |  |  |  |  |  |  |   |
| TOTALE Missione 13 Tutela della salute  | 44,93%   | 0,00%  | 43,51%   | 0,45%  | 62,82%   | 0,45%                                  | 0,94%   |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività  |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Industria, PMI e Artigianato   | 0,05%  | 0,00%  | 0,27%  | 4,39%  | 0,34%  | 4,39%                                  | 0,13%   |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori   | 0,04%  | 0,00%  | 0,08%  | 1,35%  | 0,10%  | 1,35%                                  | 0,03%   |
| 03 Ricerca e innovazione  | 0,04%  | 0,00%  | 0,05%  | 1,07%  | 0,07%  | 1,07%                                  | 0,01%   |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,00%   |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 1,04%  | 0,00%  | 1,37%  | 2,27%  | 0,95%  | 2,27%                                  | 2,41%   |
| TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività   | 1,17%  | 0,00%  | 1,77%  | 9,08%  | 1,46%  | 9,08%                                  | 2,58%   |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale                                 |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro   | 0,43%  | 0,00%  | 0,76%  | 9,40%  | 0,80%  | 9,40%                                  | 0,70%   |
| 02 Formazione professionale   | 0,23%  | 0,00%  | 0,38%  | 2,64%  | 0,51%  | 2,64%                                  | 0,08%   |
| 03 Sostegno all'occupazione   | 0,07%  | 0,00%  | 0,07%  | 0,04%  | 0,10%  | 0,04%                                  | 0,00%   |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)  | 1,33%  | 0,00%  | 1,57%  | 5,54%  | 1,12%  | 5,54%                                  | 2,69%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale  |  |  |  |  |  |  |   |
| TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale   | 2,07%  | 0,00%  | 2,77%  | 17,62%   | 2,54%  | 17,62%                                 | 3,47%   |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca  |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,35%  | 0,92%  | 0,34%  | 1,03%  | 0,48%  | 1,03%                                  | 0,02%   |
| 02 Caccia e pesca  | 0,04%  | 0,00%  | 0,04%  | 0,06%  | 0,06%  | 0,06%                                  | 0,01%   |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 0,03%  | 0,00%  | 0,12%  | 2,75%  | 0,17%  | 2,75%                                  | 0,02%   |
| TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca   | 0,42%  | 0,92%  | 0,51%  | 3,84%  | 0,71%  | 3,84%                                  | 0,05%   |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche   |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Fonti energetiche   | 0,02%  | 0,00%  | 0,02%  | 0,08%  | 0,01%  | 0,08%                                  | 0,02%   |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)       | 0,14%  | 0,00%  | 0,24%  | 0,87%  | 0,07%  | 0,87%                                  | 0,65%   |
| TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche  | 0,15%  | 0,00%  | 0,26%  | 0,96%  | 0,09%  | 0,96%                                  | 0,67%   |
| Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali   |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali   | 0,09%  | 0,00%  | 0,16%  | 0,50%  | 0,21%  | 0,50%                                  | 0,04%   |

24/ago/2022 13:34



**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>   |  |  |  |  |  |  |   |
| 02 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni) | 0,00%  | 0,00%  | 0,01%  | 0,03%  | 0,01%  | 0,03%                                  | 0,01%   |
| <b>TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>                                      | <b>0,10%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,17%</b>   | <b>0,53%</b>   | <b>0,22%</b>   | <b>0,53%</b>                           | <b>0,04%</b>  |
| <b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>   |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo  | 0,02%  | 1,00%  | 0,03%  | 0,10%  | 0,03%  | 0,10%                                  | 0,03%   |
| 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)  | 0,03%  | 0,00%  | 0,09%  | 0,72%  | 0,05%  | 0,72%                                  | 0,20%   |
| <b>TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali</b>  | <b>0,06%</b>   | <b>1,00%</b>   | <b>0,12%</b>   | <b>0,82%</b>   | <b>0,08%</b>   | <b>0,82%</b>                           | <b>0,22%</b>  |
| <b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>   |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Fondo di riserva   | 0,04%  | 0,00%  | 0,02%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,06%   |
| 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,61%  | 0,00%  | 0,56%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 1,89%   |
| 03 Altri fondi  | 17,88%   | 0,00%  | 16,29%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 54,86%  |
| <b>TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>  | <b>18,53%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>16,87%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>                           | <b>56,81%</b>   |
| <b>Missione 50 Debito pubblico</b>  |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari   | 1,87%  | 0,00%  | 1,70%  | 0,00%  | 2,46%  | 0,00%                                  | 0,04%   |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 0,92%  | 0,00%  | 0,84%  | 0,00%  | 1,21%  | 0,00%                                  | 0,03%   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| 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 |
| <b>Missione 50 Debito pubblico</b>                                    |  |  |  |  |  |  |   |
| <b>TOTALE Missione 50 Debito pubblico</b>                             | <b>2,79%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>2,54%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>3,67%</b>   | <b>0,00%</b>                           | <b>0,07%</b>  |
| <b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                          |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria                            | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%                                  | 0,01%   |
| <b>TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>                           | <b>0,01%</b>  |
| <b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                            |  |  |  |  |  |  |   |
| 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | 7,10%  | 0,00%  | 6,54%  | 0,00%  | 1,96%  | 0,00%                                  | 17,47%  |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 10,04%   | 0,00%  | 9,17%  | 0,00%  | 9,99%  | 0,00%                                  | 7,72%   |
| <b>TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                     | <b>17,14%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>15,71%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>11,95%</b>  | <b>0,00%</b>                           | <b>25,19%</b>   |

24/ago/2022 13:34

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità 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  | 100,00%   | 93,48%  | 56,59%  | 29,30%   | 99,79%  |
| 02 Segreteria generale   | 100,00%   | 112,07%   | 96,97%  | 96,85%   | 100,00%   |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                                       | 100,00%   | 106,53%   | 88,83%  | 97,98%   | 38,40%  |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 100,00%   | 125,03%   | 79,63%  | 96,16%   | 21,04%  |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 100,00%   | 102,14%   | 97,13%  | 97,71%   | 73,29%  |
| 06 Ufficio tecnico   | 100,00%   | 157,57%   | 91,96%  | 93,35%   | 73,50%  |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 100,00%   | 93,40%  | 21,90%  | 0,07%  | 99,14%  |
| 08 Statistica e sistemi informativi  | 100,00%   | 120,07%   | 90,06%  | 90,40%   | 85,28%  |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali  | 100,00%   | 99,45%  | 36,75%  | 5,69%  | 97,13%  |
| 10 Risorse umane   | 100,00%   | 110,32%   | 93,91%  | 93,91%   | 94,02%  |
| 11 Altri servizi generali  | 100,00%   | 110,21%   | 33,24%  | 75,56%   | 8,15%   |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 100,00%   | 98,08%  | 79,73%  | 77,41%   | 85,46%  |
| <b>TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                  | <b>100,00%</b>  | <b>108,87%</b>  | <b>81,77%</b>   | <b>85,98%</b>  | <b>63,08%</b>   |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|
|   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 02 Giustizia   |   |   |   |  |   |
| 01 Uffici giudiziari  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 02 Casa circondariale e altri servizi                                 | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 02 Giustizia</b>                                   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza                               |   |   |   |  |   |
| 01 Polizia locale e amministrativa                                    | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana                              | 100,00%   | 94,49%  | 23,29%  | 1,31%  | 99,96%  |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                 | <b>100,00%</b>  | <b>94,49%</b>   | <b>23,29%</b>   | <b>1,31%</b>   | <b>99,96%</b>   |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio                          |   |   |   |  |   |
| 01 Istruzione prescolastica   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria                       | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)                          | 100,00%   | 160,84%   | 31,10%  | 68,03%   | 16,87%  |
| 04 Istruzione universitaria   | 100,00%   | 82,73%  | 25,29%  | 0,00%  | 43,26%  |
| 05 Istruzione tecnica superiore                                       | 100,00%   | 208,33%   | 67,50%  | 64,77%   | 100,00%   |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio   |   |   |   |  |   |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione  | 100,00%   | 178,94%   | 80,13%  | 80,13%   | 0,00%   |
| 07 Diritto allo studio   | 100,00%   | 102,18%   | 66,76%  | 66,98%   | 66,15%  |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                                       | <b>100,00%</b>  | <b>99,86%</b>   | <b>42,52%</b>   | <b>40,37%</b>  | <b>45,01%</b>   |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                                |   |   |   |  |   |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 100,00%   | 110,26%   | 90,31%  | 88,54%   | 100,00%   |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                 | 100,00%   | 107,79%   | 57,19%  | 27,98%   | 98,74%  |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni) | 100,00%   | 104,52%   | 22,48%  | 56,21%   | 6,38%   |
| <b>TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>                  | <b>100,00%</b>  | <b>107,00%</b>  | <b>55,72%</b>   | <b>30,59%</b>  | <b>89,86%</b>   |
| Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero  |   |   |   |  |   |
| 01 Sport e tempo libero  | 100,00%   | 165,74%   | 67,45%  | 63,33%   | 93,49%  |
| 02 Giovani   | 100,00%   | 113,04%   | 42,14%  | 0,00%  | 100,00%   |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero  |   |   |   |  |   |
| <b>TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                                      | <b>100,00%</b>  | <b>160,69%</b>  | <b>65,84%</b>   | <b>60,57%</b>  | <b>94,62%</b>   |
| Missione 07 Turismo  |   |   |   |  |   |
| 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 100,00%   | 103,79%   | 27,30%  | 11,69%   | 93,65%  |
| 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)                                      | 100,00%   | 147,80%   | 62,83%  | 33,33%   | 98,53%  |
| <b>TOTALE Missione 07 Turismo</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>117,78%</b>  | <b>38,78%</b>   | <b>16,97%</b>  | <b>96,24%</b>   |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa   |   |   |   |  |   |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio  | 100,00%   | 112,12%   | 69,07%  | 66,11%   | 76,33%  |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare                        | 100,00%   | 125,58%   | 38,65%  | 7,35%  | 85,17%  |
| 03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | 100,00%   | 91,26%  | 73,95%  | 61,63%   | 89,47%  |
| <b>TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                                   | <b>100,00%</b>  | <b>123,37%</b>  | <b>43,77%</b>   | <b>18,71%</b>  | <b>84,06%</b>   |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                                 |   |   |   |  |   |
| 01 Difesa del suolo  | 100,00%   | 102,54%   | 57,78%  | 44,89%   | 84,69%  |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 100,00%   | 143,44%   | 35,68%  | 29,72%   | 47,58%  |
| 03 Rifiuti   | 100,00%   | 109,51%   | 47,63%  | 31,07%   | 63,61%  |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|
|   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente  |   |   |   |  |   |
| 04 Servizio idrico integrato  | 100,00%   | 105,93%   | 14,66%  | 6,79%  | 55,91%  |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione  | 100,00%   | 106,62%   | 86,29%  | 85,17%   | 95,01%  |
| 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche  | 100,00%   | 203,89%   | 78,91%  | 65,94%   | 98,90%  |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni   | 100,00%   | 153,50%   | 38,89%  | 37,37%   | 43,84%  |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento  | 100,00%   | 103,77%   | 69,53%  | 77,54%   | 27,53%  |
| 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 100,00%   | 86,03%  | 34,22%  | 9,40%  | 51,89%  |
| <b>TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                                      | <b>100,00%</b>  | <b>115,68%</b>  | <b>57,62%</b>   | <b>52,42%</b>  | <b>68,54%</b>   |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità   |   |   |   |  |   |
| 01 Trasporto ferroviario  | 100,00%   | 107,81%   | 63,76%  | 53,98%   | 82,49%  |
| 02 Trasporto pubblico locale  | 98,89%  | 100,76%   | 71,30%  | 64,70%   | 95,23%  |
| 03 Trasporto per vie d'acqua  | 100,00%   | 119,50%   | 0,39%   | 0,00%  | 0,39%   |
| 04 Altre modalità di trasporto  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali  | 68,41%  | 104,35%   | 19,39%  | 28,04%   | 2,89%   |
| 06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)                             | 100,00%   | 170,25%   | 80,82%  | 96,27%   | 68,99%  |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|
|   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità   |   |   |   |  |   |
| <b>TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                 | <b>94,95%</b>   | <b>104,76%</b>  | <b>64,80%</b>   | <b>58,78%</b>  | <b>79,87%</b>   |
| Missione 11 Soccorso civile   |   |   |   |  |   |
| 01 Sistema di protezione civile   | 100,00%   | 131,38%   | 82,91%  | 81,28%   | 91,22%  |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali  | 100,00%   | 118,14%   | 28,58%  | 19,00%   | 57,97%  |
| 03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 11 Soccorso civile</b>   | <b>100,00%</b>  | <b>120,59%</b>  | <b>39,39%</b>   | <b>32,45%</b>  | <b>62,69%</b>   |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                   |   |   |   |  |   |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                    | 100,00%   | 164,15%   | 74,12%  | 34,49%   | 82,14%  |
| 02 Interventi per la disabilità   | 100,00%   | 88,04%  | 58,44%  | 28,70%   | 84,92%  |
| 03 Interventi per gli anziani   | 100,00%   | 84,61%  | 72,64%  | 26,05%   | 90,98%  |
| 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                                | 100,00%   | 77,35%  | 59,30%  | 3,74%  | 76,35%  |
| 05 Interventi per le famiglie   | 100,00%   | 83,30%  | 73,89%  | 73,11%   | 99,69%  |
| 06 Interventi per il diritto alla casa  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                  | 100,00%   | 100,29%   | 39,49%  | 3,40%  | 100,00%   |
| 08 Cooperazione e associazionismo   | 100,00%   | 102,48%   | 47,34%  | 55,16%   | 20,49%  |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia  |   |   |   |  |   |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale   | 100,00%   | 78,03%  | 73,22%  | 0,00%  | 100,00%   |
| 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 100,00%   | 101,20%   | 55,38%  | 49,22%   | 78,37%  |
| <b>TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>85,75%</b>   | <b>59,38%</b>   | <b>18,94%</b>  | <b>82,21%</b>   |
| Missione 13 Tutela della salute  |   |   |   |  |   |
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 84,09%  | 95,63%  | 87,38%  | 95,88%   | 25,17%  |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 100,00%   | 100,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 100,00%   | 92,78%  | 31,10%  | 100,00%  | 4,28%   |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 100,00%   | 98,24%  | 15,69%  | 82,86%   | 13,83%  |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria  | 100,00%   | 93,55%  | 20,58%  | 56,68%   | 4,75%   |
| 08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 100,00%   | 100,05%   | 1,03%   | 0,68%  | 1,34%   |
| <b>TOTALE Missione 13 Tutela della salute</b>  | <b>85,40%</b>   | <b>95,77%</b>   | <b>80,89%</b>   | <b>94,30%</b>  | <b>18,83%</b>   |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|
|   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività  |   |   |   |  |   |
| 01 Industria, PMI e Artigianato   | 100,00%   | 99,21%  | 48,98%  | 25,76%   | 55,16%  |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori   | 99,99%  | 134,06%   | 64,37%  | 50,47%   | 90,44%  |
| 03 Ricerca e innovazione  | 100,00%   | 238,23%   | 83,38%  | 84,42%   | 80,08%  |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità   | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%  | 100,00%   |
| 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | 69,78%  | 101,72%   | 76,64%  | 70,16%   | 100,00%   |
| <b>TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>                                      | <b>79,10%</b>   | <b>103,39%</b>  | <b>66,54%</b>   | <b>64,08%</b>  | <b>69,84%</b>   |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale                                 |   |   |   |  |   |
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro   | 100,00%   | 159,04%   | 81,16%  | 77,46%   | 99,10%  |
| 02 Formazione professionale   | 100,00%   | 108,66%   | 37,21%  | 23,42%   | 73,66%  |
| 03 Sostegno all'occupazione   | 100,00%   | 86,93%  | 45,21%  | 7,49%  | 68,44%  |
| 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)  | 100,00%   | 109,27%   | 56,01%  | 54,07%   | 65,17%  |
| <b>TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>                   | <b>100,00%</b>  | <b>117,32%</b>  | <b>55,15%</b>   | <b>49,30%</b>  | <b>72,78%</b>   |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| <b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>   |   |   |   |  |   |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 100,00%   | 103,35%   | 69,16%  | 58,99%   | 80,58%  |
| 02 Caccia e pesca  | 100,00%   | 86,36%  | 15,85%  | 17,82%   | 14,16%  |
| 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 100,00%   | 106,06%   | 29,28%  | 36,79%   | 25,75%  |
| <b>TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>101,76%</b>  | <b>58,06%</b>   | <b>52,82%</b>  | <b>63,19%</b>   |
| <b>Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>  |   |   |   |  |   |
| 01 Fonti energetiche   | 100,00%   | 103,07%   | 54,56%  | 80,20%   | 26,82%  |
| 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)       | 100,00%   | 110,41%   | 39,34%  | 15,32%   | 75,56%  |
| <b>TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>   | <b>100,00%</b>  | <b>109,78%</b>  | <b>43,73%</b>   | <b>32,15%</b>  | <b>59,57%</b>   |
| <b>Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>  |   |   |   |  |   |
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali   | 100,00%   | 104,94%   | 57,35%  | 37,92%   | 85,99%  |
| 02 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)  | 100,00%   | 108,40%   | 39,48%  | 44,32%   | 28,64%  |
| <b>TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>                                       | <b>100,00%</b>  | <b>105,09%</b>  | <b>56,69%</b>   | <b>38,19%</b>  | <b>84,36%</b>   |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|
|   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| <b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>                     |   |   |   |  |   |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo        | 100,00%   | 103,82%   | 66,06%  | 58,35%   | 98,94%  |
| 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)              | 100,00%   | 132,05%   | 71,21%  | 69,42%   | 79,80%  |
| <b>TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali</b>              | <b>100,00%</b>  | <b>123,19%</b>  | <b>67,80%</b>   | <b>62,14%</b>  | <b>92,88%</b>   |
| <b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                       |   |   |   |  |   |
| 01 Fondo di riserva   | 100,00%   | 9.763,33%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| 03 Altri fondi  | 12,44%  | 2,76%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                | <b>12,23%</b>   | <b>13,35%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| <b>Missione 50 Debito pubblico</b>                              |   |   |   |  |   |
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%  | 0,00%   |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 50 Debito pubblico</b>                       | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| <b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                    |   |   |   |  |   |
| 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria                      | 100,00%   | 100,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   |
| <b>TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>             | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |

24/ago/2022 13:35

**Piano degli indicatori di bilancio**  
 Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
 Rendiconto esercizio 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)  |   |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|
|   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità 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 e Partite di giro                          | 100,00%   | 99,23%  | 85,83%  | 94,53%   | 26,22%  |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 100,00%   | 81,04%  | 15,57%  | 35,86%   | 6,71%   |
| <b>TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                     | <b>100,00%</b>  | <b>84,91%</b>   | <b>20,06%</b>   | <b>45,49%</b>  | <b>6,95%</b>  |