

Deliberazione della Giunta Regionale 30 agosto 2024, n. 7-132

Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 art. 18bis e 41 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio relativo al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2023



Seduta N° 10

Adunanza 30 AGOSTO 2024

Il giorno 30 del mese di agosto duemilaventiquattro alle ore 13:07 in via straordinaria, in modalità telematica, ai sensi della D.G.R. n. 1-8208 del 26 febbraio 2024 si è riunita la Giunta Regionale con l'intervento di Elena Chiorino Presidente e degli Assessori Enrico Bussalino, Marco Gabusi, Marco Gallo, Matteo Marnati, Maurizio Raffaello Marrone, Andrea Tronzano con l'assistenza di Roberta Mettola nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.

Assenti, per giustificati motivi: il Presidente Alberto CIRIO, gli Assessori Paolo BONGIOANNI - Marina CHIARELLI - Federico RIBOLDI - Gian Luca VIGNALE

DGR 7-132/2024/XII

OGGETTO:

Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 art. 18bis e 41 - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio relativo al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2023

A relazione di: Tronzano

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 n. 21 del 02/08/2024, con la quale è stato approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2023 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.

Dato atto che alla luce di quanto sopra, in esito all'istruttoria della Direzione regionale Risorse finanziarie e Bilancio "Settore Ragioneria", è stato elaborato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi relativo al rendiconto generale 2023 della Regione Piemonte allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale.

Attestato che, ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024 ed in esito all'istruttoria sopra richiamata, il presente provvedimento non comporta effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, in quanto non comporta oneri per il bilancio regionale;

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 8-8111 del 25 gennaio 2024;

Tutto ciò premesso e considerato;

la Giunta regionale, unanime,

delibera

- di approvare, ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" relativo al rendiconto generale 2023 della Regione Piemonte, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, predisposto ai sensi 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”*;
- che il presente provvedimento non comporta effetti prospettici sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale della Regione Piemonte, come attestato in premessa;
- di demandare 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.

Sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

DGR-132-2024-All_1-ALLEGATO_PIANO_DEGLI_INDICATORI__2023.pdf

1.



¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento



**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
Rendiconto esercizio 2023**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			TUTTE LE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	7,96%		
2	Entrate correnti				
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	102,63%		
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	94,81%		
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	89,23%		
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	82,43%		
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	71,65%		
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	74,57%		
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	61,88%		
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	64,40%		
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere				
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%		
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%		

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

4 Spese di personale				
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,46%	
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale 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)	18,66%	
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale 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)	5,60%	
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)	42,74	
5 Esternalizzazione dei servizi				
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	0,33%	0,02% 1,67%
6 Interessi passivi				
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,15%	0,00% 2,15%
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%
7 Investimenti				
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi	7,39%	3,61% 20,49%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

	in conto capitale	agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II			
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)	82,13	0,14	81,99
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)	147,64	86,79	60,86
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)	229,78	86,93	142,85
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)	22,40%		
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)	0,41%		
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)	21,59%		
8 Analisi dei residui					
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	49,85%	32,36%	79,44%
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	41,81%	33,64%	65,04%
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%	0,00%	0,00%
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	38,18%		
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	34,75%		
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	37,81%		
9 Smaltimento debiti non finanziari					

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	90,89%	96,15%	87,77%
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")	73,65%	36,28%	85,38%
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)]	83,35%	89,63%	38,98%
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)]	41,55%	31,29%	72,30%
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	-4,40		
10 Debiti finanziari					
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%		
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	3,69%		
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di	4,72%		

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

		mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3			
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)	2.088,91		
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)				
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)			
11.2	Incidenza quota libera in c/ capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)			
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)			
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)			
12	Disavanzo di amministrazione				
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	4,35%		
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)	-4,35%		
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	-57,18%		
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	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	4,55%		
13	Debiti fuori bilancio				
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00%		
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%		
14	Fondo pluriennale vincolato				
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo	43,97%		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

		pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)			
15 Partite di giro e conto terzi					
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	1,25%		
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	1,32%	0,00%	7,13%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	9,06%	7,71%	8,36%	100,00%	100,00%	51,32%	54,02%	48,27%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	49,83%	46,76%	56,10%	100,00%	100,00%	88,91%	96,58%	39,11%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,25%	0,23%	0,26%	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%
10000	TOTALE Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	59,14%	54,69%	64,72%	100,00%	100,00%	81,61%	91,10%	43,34%
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7,54%	9,46%	8,85%	100,00%	100,00%	71,28%	79,99%	54,69%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	95,96%	96,22%	29,51%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1,06%	0,96%	0,82%	100,00%	100,00%	42,65%	99,93%	4,97%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI								
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	17,89%	73,06%	16,05%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,68%	0,95%	0,39%	100,00%	100,00%	32,80%	34,81%	28,70%
20000	TOTALE Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	9,28%	11,36%	10,07%	100,00%	100,00%	66,17%	79,86%	43,61%
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,86%	2,19%	2,87%	100,00%	100,00%	74,70%	80,46%	6,90%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,36%	0,30%	0,45%	100,00%	100,00%	42,91%	69,53%	14,67%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,37%	0,36%	0,43%	100,00%	100,00%	81,10%	95,52%	17,24%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,54%	0,63%	0,57%	100,00%	100,00%	32,47%	92,39%	9,35%
30000	TOTALE Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3,14%	3,49%	4,32%	100,00%	100,00%	57,87%	82,41%	10,43%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
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	3,03%	5,33%	2,92%	100,00%	100,00%	11,87%	20,10%	7,85%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1,32%	1,56%	0,55%	100,00%	100,00%	20,43%	28,22%	14,21%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,12%	0,14%	100,00%	100,00%	99,97%	100,00%	0,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,21%	0,15%	0,14%	100,00%	100,00%	93,94%	97,49%	46,50%
40000	TOTALE Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4,57%	7,15%	3,74%	100,00%	100,00%	15,24%	27,14%	8,57%
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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	0,02%	0,03%	0,03%	100,00%	100,00%	29,85%	28,16%	30,83%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,30%	2,07%	0,53%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
50000	TOTALE Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2,33%	2,10%	0,56%	100,00%	100,00%	89,36%	95,55%	30,83%
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI								
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	0,21%	0,25%	0,30%	100,00%	100,00%	9,02%	12,29%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	1,44%	1,29%	1,55%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
60000	TOTALE Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	1,65%	1,54%	1,85%	100,00%	100,00%	81,17%	85,90%	0,00%
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	TOTALE Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	19,88%	19,66%	14,74%	100,00%	100,00%	87,85%	87,72%	95,45%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,02%	0,01%	0,00%	100,00%	100,00%	81,28%	89,52%	60,46%
90000	TOTALE Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	19,90%	19,67%	14,74%	100,00%	100,00%	87,85%	87,72%	95,35%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	84,95%	74,01%	86,63%	33,94%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
01 Organi istituzionali	0,37%	0,00%	0,34%	1,06%	0,45%	1,06%	0,06%
02 Segreteria generale	0,05%	0,00%	0,05%	0,16%	0,07%	0,16%	0,01%
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,32%	0,00%	2,37%	6,10%	1,31%	6,10%	5,15%
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,10%	0,00%	0,18%	0,04%	0,17%	0,04%	0,22%
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,38%	7,97%	1,20%	0,31%	1,64%	0,31%	0,14%
06 Ufficio tecnico	0,24%	0,00%	0,28%	1,87%	0,23%	1,87%	0,42%
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
08 Statistica e sistemi informativi	0,31%	0,00%	0,33%	0,68%	0,41%	0,68%	0,13%
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%
10 Risorse umane	0,12%	0,00%	0,09%	0,28%	0,09%	0,28%	0,10%
11 Altri servizi generali	0,05%	0,00%	0,05%	0,21%	0,06%	0,21%	0,03%
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,22%	0,25%	0,20%	0,07%	0,11%	0,07%	0,46%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	5,16%	8,23%	5,10%	10,80%	4,53%	10,80%	6,72%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 02 Giustizia							
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%
TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza							
01 Polizia locale e amministrativa	0,01%	0,00%	0,01%	0,19%	0,01%	0,19%	0,00%
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	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%
TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,01%	0,00%	0,01%	0,19%	0,01%	0,19%	0,00%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio							
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)	0,08%	0,00%	0,11%	1,62%	0,11%	1,62%	0,11%
04 Istruzione universitaria	0,11%	0,00%	0,10%	0,03%	0,14%	0,03%	0,00%
05 Istruzione tecnica superiore	0,01%	0,00%	0,05%	0,78%	0,07%	0,78%	0,01%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 04 Istruzione e diritto allo studio							
06 Servizi ausiliari all’istruzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%
07 Diritto allo studio	0,23%	0,00%	0,39%	2,52%	0,54%	2,52%	0,01%
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,02%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%
TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,45%	0,00%	0,70%	4,97%	0,86%	4,97%	0,31%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,03%	0,00%	0,05%	0,13%	0,02%	0,13%	0,11%
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,32%	0,00%	0,34%	1,37%	0,38%	1,37%	0,25%
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,17%	0,00%	0,27%	0,99%	0,09%	0,99%	0,76%
TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,52%	0,00%	0,66%	2,49%	0,49%	2,49%	1,11%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01 Sport e tempo libero	0,12%	0,00%	0,17%	2,75%	0,24%	2,75%	0,01%
02 Giovani	0,00%	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)	0,01%	0,00%	0,01%	0,12%	0,02%	0,12%	0,00%
TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,13%	0,00%	0,20%	2,93%	0,27%	2,93%	0,03%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2023

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 07 Turismo							
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,11%	0,00%	0,15%	1,26%	0,20%	1,26%	0,03%
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,05%	0,00%	0,14%	1,86%	0,20%	1,86%	0,00%
TOTALE Missione 07 Turismo	0,16%	0,00%	0,29%	3,13%	0,39%	3,13%	0,03%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,06%	0,00%	0,07%	0,35%	0,09%	0,35%	0,02%
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,21%	0,00%	0,55%	6,60%	0,58%	6,60%	0,48%
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%
TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,27%	0,00%	0,61%	6,95%	0,67%	6,95%	0,49%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
01 Difesa del suolo	0,10%	0,00%	0,15%	1,48%	0,18%	1,48%	0,07%
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,05%	0,00%	0,09%	1,19%	0,11%	1,19%	0,05%
03 Rifiuti	0,02%	0,00%	0,02%	0,09%	0,03%	0,09%	0,01%
04 Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,02%	0,26%	0,02%	0,26%	0,03%
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,26%	2,97%	0,28%	1,71%	0,35%	1,71%	0,12%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,13%	1,48%	0,32%	7,68%	0,45%	7,68%	0,01%
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,11%	0,00%	0,15%	1,83%	0,19%	1,83%	0,08%
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,23%	0,00%	0,17%	0,23%	0,06%	0,23%	0,47%
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,13%	0,00%	0,12%	0,02%	0,11%	0,02%	0,14%
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1,04%	4,45%	1,34%	14,49%	1,50%	14,49%	0,97%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
01 Trasporto ferroviario	1,94%	0,00%	2,43%	8,19%	2,30%	8,19%	2,83%
02 Trasporto pubblico locale	1,61%	0,00%	1,72%	0,43%	2,13%	0,43%	0,74%
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,02%	0,49%	0,02%	0,49%	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	0,34%	0,00%	0,70%	2,49%	0,28%	2,49%	1,79%
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,02%	0,00%	0,05%	0,89%	0,07%	0,89%	0,00%
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	3,92%	0,00%	4,92%	12,49%	4,81%	12,49%	5,36%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 11 Soccorso civile							
01 Sistema di protezione civile	0,06%	0,00%	0,09%	0,76%	0,12%	0,76%	0,02%
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,33%	0,00%	0,45%	4,91%	0,49%	4,91%	0,37%
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%
TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,39%	0,00%	0,55%	5,67%	0,61%	5,67%	0,40%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,03%	0,00%	0,03%	0,06%	0,04%	0,06%	0,01%
02 Interventi per la disabilità	0,15%	0,00%	0,19%	0,05%	0,23%	0,05%	0,09%
03 Interventi per gli anziani	0,41%	0,00%	0,66%	0,28%	0,55%	0,28%	0,97%
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,22%	1,94%	0,28%	0,53%	0,38%	0,53%	0,02%
05 Interventi per le famiglie	0,01%	5,47%	0,02%	0,07%	0,03%	0,07%	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	0,35%	0,00%	0,43%	0,02%	0,44%	0,02%	0,42%
08 Cooperazione e associazionismo	0,04%	5,82%	0,05%	0,31%	0,07%	0,31%	0,02%
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,02%	0,00%	0,05%	0,04%	0,04%	0,04%	0,09%
TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,23%	13,23%	1,72%	1,35%	1,79%	1,35%	1,62%
Missione 13 Tutela della salute							
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	44,80%	0,00%	41,25%	0,08%	57,67%	0,08%	1,06%
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%	0,21%	0,00%	0,30%	0,00%	0,00%
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,57%	0,00%	1,78%	0,00%	2,20%	0,00%	0,79%
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	0,25%	0,00%	0,36%	0,19%	0,49%	0,19%	0,06%
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,01%	0,00%	0,21%	0,03%	0,29%	0,03%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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	45,62%	0,00%	43,82%	0,30%	60,95%	0,30%	1,92%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività							
01 Industria, PMI e Artigianato	0,05%	0,00%	0,07%	0,69%	0,08%	0,69%	0,05%
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,05%	0,00%	0,06%	0,73%	0,08%	0,73%	0,04%
03 Ricerca e innovazione	0,02%	0,00%	0,10%	2,57%	0,14%	2,57%	0,01%
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,98%	0,00%	1,24%	3,34%	0,85%	3,34%	2,28%
TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	1,11%	0,00%	1,49%	7,33%	1,15%	7,33%	2,40%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,40%	30,72%	0,99%	10,14%	0,79%	10,14%	1,51%
02 Formazione professionale	0,18%	0,00%	0,33%	2,47%	0,41%	2,47%	0,14%
03 Sostegno all'occupazione	0,06%	0,00%	0,06%	0,29%	0,04%	0,29%	0,14%
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	1,73%	0,00%	2,16%	6,32%	1,58%	6,32%	3,70%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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	2,36%	30,72%	3,54%	19,23%	2,82%	19,23%	5,50%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,33%	0,82%	0,32%	1,06%	0,45%	1,06%	0,01%
02 Caccia e pesca	0,03%	0,00%	0,04%	0,03%	0,05%	0,03%	0,01%
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,08%	42,56%	0,13%	0,64%	0,18%	0,64%	0,02%
TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,44%	43,37%	0,49%	1,73%	0,68%	1,73%	0,04%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
01 Fonti energetiche	0,02%	0,00%	0,02%	0,09%	0,02%	0,09%	0,03%
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,44%	0,00%	0,49%	2,95%	0,35%	2,95%	0,84%
TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,45%	0,00%	0,51%	3,04%	0,37%	3,04%	0,87%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,10%	0,00%	0,12%	0,55%	0,15%	0,55%	0,05%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
02 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,04%	0,00%	0,13%	1,48%	0,11%	1,48%	0,17%
TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,14%	0,00%	0,25%	2,03%	0,27%	2,03%	0,21%
Missione 19 Relazioni internazionali							
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,05%	0,00%	0,05%	0,10%	0,06%	0,10%	0,03%
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,03%	0,00%	0,07%	0,80%	0,05%	0,80%	0,14%
TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,07%	0,00%	0,13%	0,90%	0,11%	0,90%	0,17%
Missione 20 Fondi e accantonamenti							
01 Fondo di riserva	0,05%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,12%	0,00%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,41%
03 Altri fondi	15,81%	0,00%	13,90%	0,00%	0,00%	0,00%	49,64%
TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	15,97%	0,00%	14,05%	0,00%	0,00%	0,00%	50,16%
Missione 50 Debito pubblico							
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,33%	0,00%	1,19%	0,00%	1,63%	0,00%	0,12%
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,57%	0,00%	1,39%	0,00%	1,95%	0,00%	0,02%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

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 50 Debito pubblico							
TOTALE Missione 50 Debito pubblico	2,89%	0,00%	2,58%	0,00%	3,58%	0,00%	0,14%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%
TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%
Missione 99 Servizi per conto terzi							
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	6,96%	0,00%	7,63%	0,00%	5,93%	0,00%	12,21%
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	9,56%	0,00%	8,45%	0,00%	8,21%	0,00%	9,35%
TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	16,52%	0,00%	16,08%	0,00%	14,14%	0,00%	21,55%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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%	107,20%	55,80%	26,27%	96,86%
02 Segreteria generale	100,00%	111,05%	96,64%	96,52%	100,00%
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	45,40%	109,28%	91,82%	92,72%	84,61%
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00%	100,75%	84,49%	84,85%	59,93%
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	99,32%	100,70%	98,54%	98,61%	93,26%
06 Ufficio tecnico	91,07%	128,42%	75,74%	74,03%	89,67%
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00%	100,00%	97,83%	100,00%	97,49%
08 Statistica e sistemi informativi	100,00%	106,61%	76,20%	73,81%	88,80%
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,00%	111,11%	49,42%	8,99%	96,26%
10 Risorse umane	100,00%	111,34%	93,25%	93,56%	86,03%
11 Altri servizi generali	100,00%	113,91%	75,75%	76,29%	72,20%
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	99,71%	100,94%	71,62%	72,30%	68,24%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	72,32%	107,16%	85,83%	85,10%	91,07%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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%
TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza					
01 Polizia locale e amministrativa	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00%	100,45%	61,29%	100,00%	54,45%
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	100,00%	681,23%	61,29%	100,00%	54,45%
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%	186,62%	38,08%	12,20%	92,79%
04 Istruzione universitaria	100,00%	100,42%	46,21%	0,22%	74,16%
05 Istruzione tecnica superiore	100,00%	147,26%	82,07%	78,25%	100,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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%	116,34%	58,14%	52,37%	94,56%
07 Diritto allo studio	100,00%	104,92%	41,33%	34,22%	64,81%
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	100,00%	111,39%	44,50%	28,00%	72,19%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00%	109,20%	79,49%	71,89%	100,00%
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00%	107,19%	61,20%	36,64%	99,23%
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	100,00%	113,91%	86,19%	94,29%	40,64%
TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00%	109,59%	63,91%	44,40%	97,38%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
01 Sport e tempo libero	100,00%	172,30%	63,04%	38,19%	98,20%
02 Giovani	100,00%	100,00%	23,30%	0,60%	46,96%
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	100,00%	122,37%	69,63%	44,85%	100,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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					
TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00%	159,63%	60,26%	35,95%	93,20%
Missione 07 Turismo					
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00%	115,98%	36,33%	32,91%	38,30%
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	100,00%	132,86%	43,02%	29,50%	57,23%
TOTALE Missione 07 Turismo	100,00%	121,95%	38,73%	31,41%	44,01%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
01 Urbanistica e assetto del territorio	100,00%	116,64%	68,30%	76,59%	46,47%
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00%	143,10%	54,52%	19,72%	87,81%
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	100,00%	100,00%	6,62%	0,00%	6,62%
TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00%	139,82%	56,61%	31,64%	84,18%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
01 Difesa del suolo	100,00%	125,94%	68,99%	84,39%	54,03%
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00%	126,35%	49,13%	27,60%	79,31%
03 Rifiuti	100,00%	109,01%	40,82%	34,55%	46,20%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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%	132,90%	74,01%	0,00%	87,77%
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	99,31%	117,18%	87,66%	87,05%	92,49%
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,00%	322,61%	53,49%	12,77%	93,57%
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	100,00%	115,61%	76,70%	74,57%	79,11%
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	100,00%	101,32%	68,77%	41,55%	89,23%
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	100,00%	100,22%	66,96%	18,40%	98,67%
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	99,88%	131,90%	69,70%	59,52%	82,50%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
01 Trasporto ferroviario	100,00%	108,30%	74,80%	63,73%	94,65%
02 Trasporto pubblico locale	100,00%	100,57%	69,62%	58,64%	88,08%
03 Trasporto per vie d'acqua	100,00%	156,48%	1,28%	100,00%	0,58%
04 Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00%	111,51%	60,62%	62,15%	59,32%
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	100,00%	240,12%	87,47%	95,05%	60,42%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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					
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100,00%	106,17%	71,09%	61,29%	87,22%
Missione 11 Soccorso civile					
01 Sistema di protezione civile	99,84%	132,55%	84,21%	81,43%	95,82%
02 Interventi a seguito di calamità naturali	100,00%	138,20%	48,55%	51,30%	45,38%
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%
TOTALE Missione 11 Soccorso civile	99,98%	137,33%	54,90%	58,72%	49,54%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00%	103,27%	17,26%	5,94%	25,29%
02 Interventi per la disabilità	100,00%	100,55%	36,63%	8,79%	73,74%
03 Interventi per gli anziani	100,00%	101,20%	26,35%	9,88%	71,84%
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00%	100,55%	2,94%	2,82%	3,02%
05 Interventi per le famiglie	100,00%	100,39%	66,71%	39,22%	99,93%
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%	100,10%	52,89%	39,75%	72,46%
08 Cooperazione e associazionismo	100,00%	109,59%	35,71%	38,05%	33,36%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	100,00%	102,19%	51,08%	40,62%	92,41%
TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00%	101,02%	28,10%	17,89%	40,87%
Missione 13 Tutela della salute					
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	88,82%	93,70%	85,67%	94,57%	42,83%
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%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	100,00%	58,90%	2,90%	0,48%	3,94%
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%	100,43%	30,38%	37,76%	28,21%
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	100,00%	86,04%	1,14%	2,46%	0,77%
TOTALE Missione 13 Tutela della salute	90,13%	90,57%	74,73%	89,82%	28,89%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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%	122,96%	41,48%	22,48%	53,08%
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00%	130,25%	54,45%	42,70%	63,72%
03 Ricerca e innovazione	100,00%	497,75%	46,83%	59,57%	24,42%
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00%	100,00%	5,23%	5,23%	0,00%
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	100,00%	109,39%	51,90%	43,86%	91,45%
TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	100,00%	117,33%	50,56%	42,64%	73,16%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00%	139,29%	36,80%	38,83%	34,32%
02 Formazione professionale	100,00%	118,02%	73,03%	57,93%	87,01%
03 Sostegno all'occupazione	100,00%	107,53%	10,27%	26,26%	7,18%
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	100,00%	109,47%	62,98%	56,28%	80,02%
TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100,00%	117,02%	57,99%	53,40%	65,35%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00%	109,22%	51,41%	39,40%	91,40%
02 Caccia e pesca	100,00%	100,70%	67,64%	24,52%	86,32%
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	100,00%	100,48%	37,03%	11,05%	52,62%
TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00%	104,67%	48,83%	31,12%	70,60%
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
01 Fonti energetiche	100,00%	112,40%	46,10%	67,13%	13,76%
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	100,00%	125,75%	32,30%	28,88%	86,66%
TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100,00%	125,02%	33,41%	30,92%	59,81%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	100,00%	110,79%	47,75%	37,22%	60,86%
02 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	100,00%	160,04%	49,52%	55,94%	3,73%
TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	100,00%	126,28%	48,06%	41,90%	57,71%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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 19 Relazioni internazionali					
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	100,00%	105,07%	68,93%	58,43%	99,68%
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	100,00%	142,20%	84,47%	47,87%	99,78%
TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	100,00%	123,90%	73,79%	56,82%	99,73%
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
01 Fondo di riserva	5.506,01%	1.036,48%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	5,16%	0,00%	0,00%	0,00%
03 Altri fondi	0,45%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	17,69%	2,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico					
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00%	100,00%	96,64%	96,64%	100,00%
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00%	100,00%	96,56%	96,48%	100,00%
TOTALE Missione 50 Debito pubblico	100,00%	100,00%	96,60%	96,55%	100,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA" DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL"ESERCIZIO 2023 (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%	100,00%	69,72%	69,57%	71,87%
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	100,00%	100,00%	66,74%	91,89%	21,57%
TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	100,00%	100,00%	67,73%	82,53%	25,93%