

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE
Laurent VIERIN

IL DIRIGENTE ROGANTE
Livio SALVEMINI

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal _____ per quindici giorni consecutivi.

Aosta, li _____

IL DIRIGENTE
Massimo BALESTRA

Verbale di deliberazione adottata nell'adunanza in data 26 febbraio 2018

In Aosta, il giorno ventisei (26) del mese di febbraio dell'anno duemiladiciotto con inizio alle ore otto, si è riunita, nella consueta sala delle adunanze sita al secondo piano del palazzo della Regione - Piazza Deffeyes n. 1,

LA GIUNTA REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Partecipano alla trattazione della presente deliberazione :

Il Presidente della Regione Laurent VIERIN

e gli Assessori

Emily RINI - Vice-Presidente

Mauro BACCEGA

Luigi BERTSCHY

Jean-Pierre GUICHARDAZ

Aurelio MARGUERETTAZ

Alessandro NOGARA

Renzo TESTOLIN

Svolge le funzioni rogatorie il Dirigente della Segreteria della Giunta regionale, Sig. Livio SALVEMINI _____

E' adottata la seguente deliberazione:

N° **191** OGGETTO :

APPROVAZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO PER IL TRIENNIO 2018/2020.

L'Assessore al bilancio, finanze, patrimonio e società partecipate, Renzo Testolin, richiama il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" ed in particolare l'articolo 18-bis "Indicatori di bilancio".

Precisa che la succitata normativa dispone:

- al comma 1, che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottino un sistema di indicatori riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio semplici, misurabili e costruiti secondo criteri e metodologie comuni denominato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- al comma 2, che le Regioni presentino il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e che lo divulgino anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito", accessibile dalla pagina principale;
- al comma 4, che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni sia 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 è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto.

Richiama, inoltre, il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al citato D.lgs. 118/2011, che prevede al punto 4.1 che il Piano degli indicatori di bilancio sia adottato con deliberazione della Giunta regionale e comunicato al Consiglio.

Richiama, altresì, il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 9 dicembre 2015 (pubblicato nella GU n. 296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) che, in attuazione dell'art. 18-bis del D.lgs. 118/2011, approva gli schemi secondo cui le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano devono predisporre il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e, in particolare, l'Allegato 1, contenente gli schemi riferiti al bilancio di previsione.

Richiama, infine, il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 12 maggio 2016 (pubblicato nella GU n. 122 del 26-15-2016 – Serie generale) che stabilisce che le Regioni trasmettano il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP) di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 entro 30 giorni dalla sua approvazione.

Propone, pertanto, di approvare il Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio per il triennio 2018/2020, redatto dai competenti uffici sulla base del modello allegato al Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 9 dicembre 2015.

LA GIUNTA REGIONALE

- richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1853 in data 28 dicembre 2017 concernente l'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2018/2020 e delle disposizioni applicative;

- visto il parere favorevole rilasciato, per quanto di propria competenza, dal dirigente della Struttura programmazione e bilanci e dal dirigente della Struttura finanze e tributi, dell'Assessorato bilancio, finanze, patrimonio e società partecipate, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22, sulla legittimità della proposta della presente deliberazione;
- su proposta dell'Assessore al bilancio, finanze, patrimonio e società partecipate, Renzo Testolin;
- ad unanimità di voti favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2018/2020 redatto secondo gli schemi di cui all'Allegato 1 del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 9 dicembre 2015 e allegato alla presente;
2. di disporre, ai sensi del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze in data 12 maggio 2016, che il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2018/2020 sia trasmesso entro 30 giorni alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP);
3. di disporre, secondo quanto previsto dall'art. 18-bis, comma 2 del D.lgs. 118/2011, che il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riferito al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2018/2020 sia pubblicato nell'apposita sezione del sito web istituzionale della Regione;
4. di disporre che la presente deliberazione sia pubblicata per estratto nel Bollettino Ufficiale della Regione e trasmessa al Consiglio regionale.

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL 22-12-2017 -
INDICATORI SINTETICI**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
1	Rigidità strutturale di bilancio										
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013) (*)	21,91%	22,39%	22,33%	0,72%	0,73%	0,73%	21,91%	22,39%	22,33%
2	Entrate correnti										
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	100,29%	101,62%	101,52%						
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,28%								
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	95,75%	97,02%	96,92%						
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E. 1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	93,56%								
3	Spese di personale										
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	21,48%	22,52%	23,97%	0,00%	0,00%	0,00%	27,50%	29,13%	31,59%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/ Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,51%	0,39%	0,32%	0,00%	0,00%	0,00%	0,50%	0,39%	0,31%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.978,22 €	1.998,26 €	2.000,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.978,22 €	1.998,26 €	2.000,99 €
4	Esternalizzazione dei servizi										
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U. 1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	5,81%	5,96%	6,28%	0,13%	0,13%	0,13%	7,40%	7,67%	8,23%
5	Interessi passivi										
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,43%	1,43%	1,36%	0,00%	0,00%	0,00%	1,43%	1,43%	1,36%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6	Investimenti										
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	11,17%	8,43%	10,63%	3,62%	2,93%	2,59%	12,99%	9,86%	12,80%

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	640,62 €	534,60 €	488,13 €	2,03 €	1,80 €	0,85 €	638,59 €	532,80 €	487,28 €
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	558,56 €	312,21 €	547,39 €	73,81 €	58,95 €	52,65 €	484,76 €	253,26 €	494,74 €
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.199,19 €	846,81 €	1.035,52 €	75,84 €	60,75 €	53,50 €	1.123,35 €	786,06 €	746,84 €
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	41,83%	69,21%	104,89%	661,43%	964,77%	2030,23%	44,66%	74,56%	110,60%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	1,30%	0,00%	0,00%	18,16%	0,00%	0,00%	1,40%	0,00%
7	Debiti non finanziari										
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	72,82%			46,24%			73,16%		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	83,87%			78,29%			88,49%		
8	Debiti finanziari										
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)									
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,58%	1,49%	1,46%	0,00%	0,00%	0,00%	1,58%	1,49%	1,46%
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)									
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)										
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)									
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)									
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)									
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)									
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente										
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00%	0,00%	0,00%						
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)									
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,72%	0,73%	0,73%						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,00%	0,00%	0,00%						
11	Fondo pluriennale vincolato										

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)										
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13				
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020		
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		86,99%	69,91%	80,15%	100,00%	0,00%	0,00%	85,76%	69,91%	80,15%
12	Partite di giro e conto terzi											
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (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)		8,41%	8,51%	8,40%						
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (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)		9,26%	9,59%	10,08%	0,00%	0,00%	0,00%	11,84%	12,40%	13,27%

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

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL 22-12-2017
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2018: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2019: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2020: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2018 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2018	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	TIPOLOGIA 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8,43%	8,65%	8,83%	8,08%	94,43%	91,81%
10103	TIPOLOGIA 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	69,46%	73,08%	74,87%	69,90%	91,43%	98,72%
10000	TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	77,89%	81,72%	83,70%	77,97%	91,75%	98,01%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,41%	1,25%	1,05%	2,23%	48,18%	68,91%
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	97,91%	59,67%
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,06%	0,06%	0,06%	0,06%	96,23%	92,77%
20104	TIPOLOGIA 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	14,70%
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,81%	0,72%	0,46%	0,38%	26,12%	18,18%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	2,31%	2,05%	1,59%	2,69%	42,41%	61,96%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,58%	1,62%	1,65%	1,56%	85,13%	95,08%
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,12%	0,11%	0,12%	0,36%	9,64%	28,69%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	24,46%	92,06%
30400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,21%	0,21%	0,21%	0,33%	100,00%	100,00%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6,39%	2,85%	2,89%	5,91%	91,37%	63,95%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	8,31%	4,80%	4,87%	8,17%	84,04%	69,84%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	2,53%	2,29%	0,77%	3,01%	52,58%	37,74%
40300	TIPOLOGIA 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,12%	0,20%	0,18%	0,00%	20,33%	0,00%
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,17%	0,05%	0,05%	0,05%	80,19%	60,57%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	2,82%	2,54%	0,99%	3,07%	50,84%	38,13%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	TIPOLOGIA 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
50400	TIPOLOGIA 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,24%	1,25%	1,27%	0,11%	100,00%	38,72%
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	1,24%	1,25%	1,27%	0,11%	100,00%	39,83%
TITOLO 6:	Accensione Prestiti						
60300	TIPOLOGIA 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,10%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00%	0,10%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	7,27%	7,38%	7,47%	6,60%	76,18%	85,31%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,17%	0,16%	0,11%	1,37%	90,44%	69,69%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	7,44%	7,54%	7,57%	7,97%	77,22%	82,62%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	85,39%	91,59%

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

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL 22-12-2017**

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI ESERCIZI DI RIFERIMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)				
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE					
MISSIONE 01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE												
01 PROGRAMMA 1.001 - ORGANI ISTITUZIONALI	0,91%	0,00%	92,02%	0,87%	0,00%	0,74%	0,00%	0,73%	0,00%	98,03%		
02 PROGRAMMA 1.002 - SEGRETERIA GENERALE	0,02%	0,00%	79,64%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	93,91%		
03 PROGRAMMA 1.003 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	3,02%	0,00%	88,08%	3,70%	0,00%	5,16%	0,00%	0,73%	0,00%	82,91%		
04 PROGRAMMA 1.004 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,15%	0,00%	66,50%	0,16%	0,00%	0,13%	0,00%	0,58%	0,00%	85,17%		
05 PROGRAMMA 1.005 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,58%	0,00%	50,03%	0,55%	0,00%	0,56%	0,00%	0,87%	3,46%	48,25%		
06 PROGRAMMA 1.006 - UFFICIO TECNICO	0,30%	0,00%	65,37%	0,37%	0,00%	0,45%	0,00%	0,22%	0,00%	42,43%		
07 PROGRAMMA 1.007 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,05%	0,00%	99,76%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	53,97%		
08 PROGRAMMA 1.008 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,86%	0,00%	74,68%	0,91%	0,00%	0,92%	0,00%	0,87%	0,00%	55,26%		
09 PROGRAMMA 1.009 - ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,01%	0,00%	70,61%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	32,40%		
10 PROGRAMMA 1.010 - RISORSE UMANE	17,95%	0,00%	80,35%	18,86%	0,00%	19,51%	0,00%	16,49%	0,08%	92,01%		
11 PROGRAMMA 1.011 - ALTRI SERVIZI GENERALI	0,17%	0,00%	66,92%	0,13%	0,00%	0,13%	0,00%	0,17%	0,43%	55,78%		
12 PROGRAMMA 1.012 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,09%	0,00%	18,98%	0,06%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
TOTALE MISSIONE 01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24,11%	0,00%	79,56%	25,63%	0,00%	27,67%	0,00%	20,67%	3,98%	86,57%		
MISSIONE 03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA												
01 PROGRAMMA 3.001 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%		
02 PROGRAMMA 3.002 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,04%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	45,75%		
TOTALE MISSIONE 03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,04%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	46,89%		
MISSIONE 04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO												
01 PROGRAMMA 4.001 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,21%	0,00%	93,03%	0,18%	0,00%	0,19%	0,00%	0,14%	0,00%	93,05%		
02 PROGRAMMA 4.002 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	1,05%	0,00%	92,16%	1,10%	0,00%	1,10%	0,00%	0,99%	0,00%	96,11%		
03 PROGRAMMA 4.003 - EDILIZIA SCOLASTICA	0,88%	23,30%	60,21%	0,55%	0,00%	0,73%	0,00%	1,00%	6,33%	32,69%		
04 PROGRAMMA 4.004 - ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1,42%	0,00%	87,99%	0,86%	0,00%	0,88%	0,00%	1,78%	8,29%	64,99%		
05 PROGRAMMA 4.005 - ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	43,13%		
06 PROGRAMMA 4.006 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0,55%	0,00%	89,99%	0,59%	0,00%	0,60%	0,00%	0,54%	0,00%	98,27%		
07 PROGRAMMA 4.007 - DIRITTO ALLO STUDIO	0,02%	0,00%	99,65%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	93,15%		
08 PROGRAMMA 4.008 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
TOTALE MISSIONE 04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4,15%	23,30%	81,31%	3,31%	0,00%	3,54%	0,00%	4,46%	14,62%	68,96%		

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)				
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020				
		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV / MEDIA TOTALE FPV
MISSIONE 05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI												
01	PROGRAMMA 5.001 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,42%	0,00%	81,29%	0,58%	0,00%	0,76%	0,00%	0,81%	5,86%	46,76%	
02	PROGRAMMA 5.002 - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,99%	0,00%	91,42%	0,99%	0,00%	1,00%	0,00%	0,79%	0,25%	88,07%	
TOTALE MISSIONE 05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI		1,41%	0,00%	87,29%	1,57%	0,00%	1,77%	0,00%	1,60%	6,11%	64,31%	
MISSIONE 06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO												
01	PROGRAMMA 6.001 - SPORT E TEMPO LIBERO	0,16%	0,00%	71,53%	0,27%	0,00%	0,19%	0,00%	0,24%	0,63%	47,96%	
02	PROGRAMMA 6.002 - GIOVANI	0,05%	0,00%	73,43%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,03%	59,80%	
TOTALE MISSIONE 06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		0,21%	0,00%	71,88%	0,29%	0,00%	0,21%	0,00%	0,26%	0,65%	49,69%	
MISSIONE 07 MISSIONE 7 - TURISMO												
01	PROGRAMMA 7.001 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,46%	0,00%	73,99%	0,49%	0,00%	0,50%	0,00%	0,45%	0,47%	63,08%	
TOTALE MISSIONE 07 MISSIONE 7 - TURISMO		0,46%	0,00%	73,99%	0,49%	0,00%	0,50%	0,00%	0,45%	0,47%	63,08%	
MISSIONE 08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA												
01	PROGRAMMA 8.001 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,08%	0,00%	98,97%	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%	0,26%	0,00%	36,67%	
02	PROGRAMMA 8.002 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,47%	0,00%	24,39%	0,35%	0,00%	0,27%	0,00%	0,29%	0,36%	72,82%	
TOTALE MISSIONE 08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		0,55%	0,00%	50,34%	0,39%	0,00%	0,32%	0,00%	0,55%	0,36%	50,22%	
MISSIONE 09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
01	PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO	1,24%	7,87%	63,86%	0,71%	0,00%	0,61%	0,00%	0,60%	2,16%	61,14%	
02	PROGRAMMA 9.002 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,73%	0,00%	95,19%	0,76%	0,00%	0,75%	0,00%	0,96%	0,00%	42,06%	
03	PROGRAMMA 9.003 - RIFIUTI	0,04%	0,00%	99,98%	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,15%	0,00%	23,45%	
04	PROGRAMMA 9.004 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,12%	34,43%	60,32%	0,35%	63,13%	0,15%	0,00%	3,12%	33,36%	22,97%	
05	PROGRAMMA 9.005 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,60%	3,04%	79,43%	0,56%	0,00%	0,45%	0,00%	0,67%	1,82%	55,84%	
08	PROGRAMMA 9.008 - QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,03%	0,00%	102,25%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	68,42%	
TOTALE MISSIONE 09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		3,76%	45,33%	74,13%	2,41%	63,13%	1,99%	0,00%	5,53%	37,33%	35,82%	
MISSIONE 10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'												
01	PROGRAMMA 10.001 - TRASPORTO FERROVIARIO	2,89%	10,50%	83,85%	2,64%	34,89%	1,67%	100,00%	2,00%	5,83%	44,92%	
02	PROGRAMMA 10.002 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	1,48%	0,00%	83,92%	1,48%	0,00%	1,50%	0,00%	1,75%	0,00%	63,38%	
04	PROGRAMMA 10.004 - ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,13%	0,00%	31,61%	0,14%	0,00%	0,15%	0,00%	0,20%	0,00%	31,29%	
05	PROGRAMMA 10.005 - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1,10%	5,14%	71,49%	1,30%	1,98%	1,93%	0,00%	1,53%	7,62%	39,34%	
06	PROGRAMMA 10.006 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			
TOTALE MISSIONE 10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		5,63%	15,64%	79,14%	5,59%	36,87%	5,28%	100,00%	5,49%	13,45%	46,95%
MISSIONE 11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE											
01	PROGRAMMA 11.001 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,93%	0,00%	78,50%	0,82%	0,00%	0,80%	0,00%	0,70%	0,32%	75,86%
02	PROGRAMMA 11.002 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	0,04%	0,00%	93,76%	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,07%	64,62%
TOTALE MISSIONE 11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE		0,97%	0,00%	79,03%	0,85%	0,00%	0,83%	0,00%	0,74%	0,40%	75,20%
MISSIONE 12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
01	PROGRAMMA 12.001 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,72%	0,00%	82,64%	0,76%	0,00%	0,77%	0,00%	0,70%	0,00%	76,64%
02	PROGRAMMA 12.002 - INTERVENTI PER LA DISABILITA'	2,34%	0,00%	86,82%	2,37%	0,00%	2,41%	0,00%	2,15%	0,25%	92,73%
03	PROGRAMMA 12.003 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI	2,16%	15,11%	72,06%	1,93%	0,00%	1,96%	0,00%	1,78%	5,36%	57,97%
04	PROGRAMMA 12.004 - INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,20%	0,00%	76,87%	0,16%	0,00%	0,12%	0,00%	0,11%	0,21%	71,87%
05	PROGRAMMA 12.005 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,12%	0,00%	83,38%	0,12%	0,00%	0,12%	0,00%	0,08%	0,00%	88,39%
07	PROGRAMMA 12.007 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,09%	0,00%	80,99%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,05%	0,00%	48,48%
08	PROGRAMMA 12.008 - COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,01%	0,00%	71,78%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	76,16%
09	PROGRAMMA 12.009 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00%	0,00%	80,65%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
TOTALE MISSIONE 12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		5,64%	15,11%	79,45%	5,37%	0,00%	5,42%	0,00%	4,88%	5,83%	74,96%
MISSIONE 13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE											
01	PROGRAMMA 13.001 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	16,55%	0,00%	80,18%	17,61%	0,00%	17,96%	0,00%	17,52%	0,00%	75,14%
02	PROGRAMMA 13.002 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA	0,07%	0,00%	95,24%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	0,07%	0,00%	95,25%
05	PROGRAMMA 13.005 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,61%	0,00%	40,17%	0,52%	0,00%	0,47%	0,00%	0,94%	8,00%	20,89%
06	PROGRAMMA 13.006 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
07	PROGRAMMA 13.007 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,16%	0,00%	43,29%	0,15%	0,00%	0,15%	0,00%	0,15%	0,00%	50,79%
TOTALE MISSIONE 13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		17,39%	0,00%	77,76%	18,35%	0,00%	18,66%	0,00%	18,68%	8,00%	72,17%
MISSIONE 14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'											
01	PROGRAMMA 14.001 - INDUSTRIA E PMI E ARTIGIANATO	0,75%	0,00%	84,49%	1,14%	0,00%	3,67%	0,00%	0,35%	0,00%	69,56%
02	PROGRAMMA 14.002 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00%	0,00%	88,88%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	43,67%
03	PROGRAMMA 14.003 - RICERCA E INNOVAZIONE	0,28%	0,00%	97,52%	0,22%	0,00%	0,12%	0,00%	0,14%	0,06%	69,56%
04	PROGRAMMA 14.004 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,36%	0,00%	86,53%	0,34%	0,00%	0,34%	0,00%	0,63%	0,00%	52,14%
05	PROGRAMMA 14.005 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	0,27%	0,00%	100,00%	0,29%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		1,66%	0,00%	88,24%	2,00%	0,00%	4,27%	0,00%	1,13%	0,06%	58,71%

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			
		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV
MISSIONE 15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
01	PROGRAMMA 15.001 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,06%	0,00%	95,48%	0,05%	0,00%	0,06%	0,00%	0,01%	0,00%	45,67%
02	PROGRAMMA 15.002 - FORMAZIONE PROFESSIONALE	1,53%	0,63%	84,75%	1,32%	0,00%	0,84%	0,00%	0,59%	0,96%	31,99%
03	PROGRAMMA 15.003 - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,20%	0,00%	99,80%	0,15%	0,00%	0,19%	0,00%	0,13%	0,02%	71,55%
04	PROGRAMMA 15.004 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,41%
TOTALE MISSIONE 15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		1,79%	0,63%	86,62%	1,53%	0,00%	1,09%	0,00%	0,74%	0,98%	38,57%
MISSIONE 16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA											
01	PROGRAMMA 16.001 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,93%	0,00%	73,10%	0,91%	0,00%	0,91%	0,00%	1,23%	2,66%	61,66%
02	PROGRAMMA 16.002 - CACCIA E PESCA	0,03%	0,00%	90,09%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	90,48%
TOTALE MISSIONE 16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		0,96%	0,00%	73,40%	0,93%	0,00%	0,94%	0,00%	1,25%	2,66%	61,97%
MISSIONE 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE											
01	PROGRAMMA 17.001 - FONTI ENERGETICHE	0,44%	0,00%	67,02%	0,38%	0,00%	0,42%	0,00%	0,08%	0,00%	38,55%
TOTALE MISSIONE 17 MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,44%	0,00%	67,02%	0,38%	0,00%	0,42%	0,00%	0,08%	0,00%	38,55%
MISSIONE 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
01	PROGRAMMA 18.001 - RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	7,02%	0,00%	93,00%	6,58%	0,00%	6,68%	0,00%	7,54%	5,10%	88,10%
TOTALE MISSIONE 18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		7,02%	0,00%	93,00%	6,58%	0,00%	6,68%	0,00%	7,54%	5,10%	88,10%
MISSIONE 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI											
01	PROGRAMMA 19.001 - RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,01%	0,00%	99,44%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	43,00%
TOTALE MISSIONE 19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,01%	0,00%	99,44%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	43,00%
MISSIONE 20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	PROGRAMMA 20.001 - FONDO DI RISERVA	2,24%	0,00%	266,67%	1,15%	0,00%	1,80%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02	PROGRAMMA 20.002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,20%	0,00%	0,00%	0,22%	0,00%	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03	PROGRAMMA 20.003 - ALTRI FONDI	11,00%	0,00%	60,19%	11,94%	0,00%	7,30%	0,00%	14,54%	0,00%	100,00%
TOTALE MISSIONE 20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		13,45%	0,00%	93,38%	13,31%	0,00%	9,32%	0,00%	14,54%	0,00%	100,00%
MISSIONE 50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO											
01	PROGRAMMA 50.001 - QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1,20%	0,00%	99,27%	1,26%	0,00%	1,23%	0,00%	1,19%	0,00%	97,79%
02	PROGRAMMA 50.002 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	2,05%	0,00%	93,09%	2,19%	0,00%	2,23%	0,00%	2,37%	0,00%	96,35%
TOTALE MISSIONE 50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		3,26%	0,00%	95,26%	3,45%	0,00%	3,46%	0,00%	3,56%	0,00%	96,82%
MISSIONE 99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
01	PROGRAMMA 99.001 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	7,10%	0,00%	68,78%	7,55%	0,00%	7,61%	0,00%	7,86%	0,00%	73,37%

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
	ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE			
<i>TOTALE MISSIONE 99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</i>	7,10%	0,00%	68,78%	7,55%	0,00%	7,61%	0,00%	7,86%	0,00%	73,37%

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