REGIONE MARCHE
GIUNTA REGIONALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

ADUNANZA N. 231 **LEGISLATURA N.** X

seduta del 22/01/2019

delibera 47

DE/CE/RFB 0 NC

Oggetto: D.Lgs. 118/2011, art. 18 bis - Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2019-2021

Prot. Segr. 49

Martedì 22 gennaio 2019, nella sede della Regione Marche, ad Ancona, in via Gentile da Fabriano, si è riunita la Giunta regionale, regolarmente convocata.

Sono presenti:

- LUCA CERISCIOLI — Presidente
- ANNA CASINI — Vicepresidente
- LORETTA BRAVI — Assessore
- ANGELO SCIAPICHETTI — Assessore

Sono assenti:

- MANUELA BORA — Assessore
- FABRIZIO CESETTI — Assessore
- MORENO PIERONI — Assessore

Constatato il numero legale per la validità dell'adunanza, assume la Presidenza il Presidente della Giunta regionale, Luca Ceriscioli. Assiste alla seduta il Segretario della Giunta regionale, Deborah Giraldi.
Riferisce in qualità di relatore il Presidente Luca Ceriscioli.
La deliberazione in oggetto è approvata all'unanimità dei presenti.

NOTE DELLA SEGRETERIA DELLA GIUNTA

Inviata per gli adempimenti di competenza

- alla struttura organizzativa: _____
- alla P.O. di spesa: _____
- al Presidente del Consiglio regionale
- alla redazione del Bollettino ufficiale

Il _____

L'INCARICATO

Proposta o richiesta di parere trasmessa al Presidente del Consiglio regionale il _____

prot. n. _____

L'INCARICATO

OGGETTO: D.Lgs. 118/2011, art. 18 bis – Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2019-2021.

LA GIUNTA REGIONALE

VISTO il documento istruttorio riportato in calce alla presente deliberazione predisposto dalla Posizione di funzione Bilancio, ragioneria e contabilità dal quale si rileva la necessità di adottare il presente atto;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di deliberare in merito;

VISTA la proposta del dirigente del servizio Risorse Finanziarie e Bilancio che contiene il parere favorevole di cui all'articolo 16, comma 1, lettera d) della legge regionale 15 ottobre 2001, n. 20 sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica e l'attestazione dello stesso che dalla deliberazione non deriva alcun impegno di spesa a carico della Regione ;

VISTO l'articolo 28 dello statuto della regione;

Con la votazione, resa in forma palese, riportata a pagina 1

DELIBERA

1. di approvare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi del Bilancio di previsione 2019-2021" composto dagli allegati 1/a, 1/b e 1/c, che costituiscono parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di trasmettere copia del presente atto all'Assemblea legislativa delle Marche;
3. di pubblicare la presente deliberazione nel sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione relativa all'Amministrazione trasparente.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA
(Deborah Giraldi)

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA
(Luca Ceriscioli)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Riferimenti normativi

- 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) e successive modificazioni e integrazioni;

- Legge regionale 28 dicembre 2018, n. 52 (Bilancio di previsione 2019-2021);

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 come integrato e modificato dalle successive disposizioni, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti e organismi, dispone all'articolo 18-bis, comma 1 che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Il comma 2 dello stesso articolo prevede che le Regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione o del budget di esercizio e del bilancio consuntivo o del bilancio di esercizio, presentino il documento di cui al comma 1, il quale è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica. Esso viene divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale (home page).

Al comma 4 viene evidenziato 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.

Infine il paragrafo 4.1, lettera e), dell'allegato 4/1 del decreto legislativo n. 118/2011 prevede che il piano degli indicatori di bilancio approvato dalla Giunta entro trenta giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, sia comunicato al Consiglio regionale.

Il Bilancio di Previsione 2019-2021 è stato approvato con legge regionale 28 dicembre 2018, n.52.

Si propone pertanto:

1. di approvare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi del Bilancio di previsione 2018-2020" composto dagli allegati 1/a, 1/b e 1/c, che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto;
2. di trasmettere copia del presente atto all'Assemblea legislativa delle Marche;
3. di pubblicare la presente deliberazione nel sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione relativa all'Amministrazione trasparente.

Il sottoscritto, in relazione al presente provvedimento, dichiara, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, di non trovarsi in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 6 e 7 del DPR 62/2013 e della DGR 64/2014.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Monica Moretti)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE
ADUNANZA N. _____ LEGISLATURA N. _____

PARERE E PROPOSTA DEL DIRIGENTE DEL SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E BILANCIO

La sottoscritta, considerata la motivazione contenuta nell'atto, esprime parere favorevole sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica della presente deliberazione e ne propone l'adozione alla Giunta Regionale. Dichiara ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 che, in relazione al presente provvedimento non si trova in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 6 e 7 del DPR 62/2013 e della DGR 64/2014. Si attesta, inoltre, che dalla presente deliberazione non deriva alcun impegno di spesa a carico della Regione.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
(Maria Di Bonaventura)

La presente deliberazione si compone di n. 20 pagine, di cui n. 16 pagine di allegati che formano parte integrante della stessa.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA
(Deborah Giraldi)

ALLEGATO ALLA DELIBERA
N° 47 DEL 22 GEN. 2019

Allegato n. 1/a

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
			2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
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) (*)	12,35%	9,34%	5,02%	7,44%	0,06%	0,06%	4,91%	9,28%	4,97%
2	**6**										
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)	98,60%	98,39%	98,44%						
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)	53,83%								
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)	90,61%	90,42%	90,46%						
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)	49,92%								
3	**Spese di personale (12)**										
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)	2,89%	2,87%	2,82%	0,07%	0,07%	0,07%	2,83%	2,80%	2,75%
3.2	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*	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)	0,18%	0,18%	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%	0,18%	0,18%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile *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)*	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)	0,34%	0,30%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,34%	0,30%	0,01%

47

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
			2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
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)	66,48	66,21	65,39	1,35	1,35	1,35	59,18	64,86	64,04
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	2,49%	2,46%	2,54%	0,00%	0,00%	0,00%	16,97%	17,62%	18,65%
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")	1,08%	1,06%	0,96%	0,00%	0,00%	0,00%	1,08%	1,06%	0,96%
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 tesorena" / 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	11,00%	7,31%	3,95%	2,25%	1,73%	1,31%	41,19%	31,06%	17,54%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	38,84	26,94	17,70	2,73	5,01	0,44	36,11	21,92	17,26
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	246,43	156,16	78,23	42,40	29,99	26,11	204,03	126,18	52,11
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)	285,27	183,10	95,93	45,13	35,00	26,56	240,14	148,10	69,37
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)	40,72%	55,41%	94,60%	61,18%	74,73%	98,19%	36,87%	50,80%	93,22%
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%

2

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	68,63%	11,28%	24,49%	7,53%	0,00%	0,00%	80,34%	13,94%	33,86%
7 Debiti non finanziari										
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1 3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100%	0,00%	0,00%	100%	0,00%	0,00%	100%	0,00%	0,00%
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1 06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00 000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2 04.01.00.000 + U.2 04.11.00.000 + U.2 04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100%	0,00%	0,00%	100%	0,00%	0,00%	100%	0,00%	0,00%
8 Debiti finanziari										
8 1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) (11) (13)	9,83%	39,54%	9,67%	0,00%	0,00%	0,00%	9,83%	39,54%	9,67%
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza {1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07 06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06 04.000)}+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)}] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate (13)	3,39%	8,81%	3,01%	0,00%	0,00%	0,00%	3,39%	8,81%	3,01%
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) (11)	338,25								
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)	0	0	0						
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0	0	0						
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0	0	0						
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0	0	0						

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
			2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
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)	100,00%	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)	0,00%	0,00%	0,00%						
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	9,32%	0,00%	0,00%						
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	100,00%	0,00%	0,00%						
11	**Fondo pluriennale vincolato**										
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)*	92,50%	89,75%	69,62%	0,00%	0,00%	0,00%	92,50%	89,75%	69,62%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
			2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
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)*	2,23%	0,00%	0,00%						
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)*	2,33%	0,00%	2,33%	2,73%	0,00%	2,73%	15,87%	0,00%	15,87%

(*) 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 di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

(11) Il debito da finanziamento è pari alla lettera D1 dello stato patrimoniale passivo ridotto dell'importo che trova corrispondenza nelle voci di credito dello stato patrimoniale

(12) Gli indicatori risentono della classificazione fino al IV livello del PDC attribuita ad alcuni capitoli afferenti la spesa del personale. In particolare, laddove l'indicatore fa riferimento alla classificazione al V livello, è stato riportato lo stanziamento relativo ai soli capitoli classificati al V livello.

(13) Gli indicatori delle annualità 2020 risentono dello stanziamento destinato all'estinzione di un prestito obbligazionario con profilo bullet.

ALLEGATO ALLA DELIBERA
N° 47 DEL 22 GEN. 2019

Allegato n. 1/b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	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	7,20%	9,52%	10,26%	8,02%	98,36%	78,36%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	52,62%	70,25%	76,29%	56,79%	100,00%	84,99%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	92,02%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,20%	0,26%	0,28%	0,94%	100,00%	100,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	99,74%	0,00%
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	60,01%	80,03%	86,83%	65,85%	99,81%	84,41%
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,74%	5,89%	6,12%	5,27%	100,00%	72,86%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	72,90%	65,59%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,74%	0,96%	1,03%	0,45%	99,98%	98,95%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	95,24%	70,64%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,97%	0,88%	0,69%	0,66%	100,00%	9,46%
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	6,45%	7,73%	7,84%	6,38%	99,99%	68,11%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 3:	*Entrate extratributarie*						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,77%	3,45%	3,31%	2,41%	99,97%	99,44%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	45,99%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,20%	0,14%	0,00%	0,26%	100,00%	95,90%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,16%	0,16%	0,10%	0,60%	97,79%	87,73%
30000	*Totole titolo 3 : Entrate extratributarie*	3,14%	3,75%	3,41%	3,29%	99,81%	96,46%
TITTOLO 4 :	*Entrate in conto capitale*						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,94%	3,79%	0,96%	2,62%	100,00%	28,08%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,01%	0,00%	0,00%	0,30%	99,99%	25,92%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	100,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,36%	0,00%	0,00%	1,32%	95,67%	96,34%
40000	*Tatale TITOLO 4: Entrate in conto capitale*	5,31%	3,79%	0,96%	4,26%	99,84%	49,38%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 5:	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,89%	0,00%	0,00%	0,27%	100,00%	99,47%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	67,09%	27,18%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,36%	3,91%	0,00%	2,11%	100,00%	32,92%
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	2,25%	3,91%	0,00%	2,38%	99,96%	40,43%
TITOLO 6:	*Accensione prestiti*						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	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%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5,56%	0,78%	0,95%	0,48%	0,00%	100,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	5,56%	0,78%	0,95%	0,48%	0,00%	100,00%
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%
70000	***Totale TITOLO 7: Anticipozioni da istituto tesoriere/cassiere***	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Allegato n. 1/b

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 9:	*Entrate per conto terzi e partite di giro*						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	16,79%	0,00%	0,00%	16,95%	100,00%	85,51%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,49%	0,00%	0,00%	0,41%	100,00%	72,60%
90000	*Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro*	17,28%	0,00%	0,00%	17,36%	100,00%	85,21%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	96,28%	81,44%

(*) 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

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,48%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,65%	0,00%	0,44%	0,07%	97,72%
	02	Segreteria generale	0,02%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	92,93%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,38%	0,00%	100,00%	0,47%	0,00%	0,39%	0,00%	1,96%	1,20%	89,71%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,15%	0,00%	100,00%	0,17%	0,00%	0,46%	0,00%	0,18%	0,25%	65,39%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,17%	0,66%	100,00%	0,25%	6,44%	0,18%	0,00%	0,08%	0,02%	87,48%
	06	Ufficio tecnico	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	96,05%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,05%	0,00%	0,01%	0,00%	98,47%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,17%	0,00%	100,00%	0,18%	0,00%	0,20%	0,00%	0,15%	1,13%	63,23%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	94,93%
	010	Risorse umane	0,59%	0,00%	100,00%	0,75%	0,00%	0,78%	0,00%	0,97%	7,98%	93,78%
	011	Altri servizi generali	0,12%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,15%	0,00%	0,11%	0,00%	73,24%
	012	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,15%	0,00%	100,00%	0,25%	0,00%	0,10%	0,00%	0,06%	0,04%	59,67%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		2,24%	0,66%	100,00%	3,00%	6,44%	3,01%	0,00%	4,10%	10,69%	86,94%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	50,27%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	96,56%
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	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%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	75,38%

Allegato 1/c

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,02%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,09%	0,00%	0,01%	0,00%	11,19%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,03%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,15%	4,18%	54,16%
	03	Edilizia scolastica	0,03%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,34%	8,67%	32,28%
	04	Istruzione universitaria	0,42%	0,00%	100,00%	0,66%	0,00%	0,79%	0,00%	0,61%	0,11%	92,78%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	56,89%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,48%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	66,49%
	08'	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,33%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,09%	0,00%	0,04%	0,03%	56,65%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		0,84%	0,00%	100,00%	0,89%	0,00%	0,98%	0,00%	1,20%	12,99%	71,66%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,07%	0,00%	100,00%	0,18%	0,00%	0,15%	0,00%	0,04%	0,48%	56,21%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,17%	0,00%	100,00%	0,35%	0,00%	0,22%	0,00%	0,20%	0,46%	74,72%
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,22%	0,00%	100,00%	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,68%	33,10%
	Totale Missiane 05 Tutela e valorizzazione deibeni e attività culturali		0,46%	0,00%	100,00%	0,77%	0,00%	0,38%	0,00%	0,34%	1,61%	61,87%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,06%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,03%	58,10%
	02	Giovani	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,35%	66,58%
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,07%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,38%	62,29%
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,09%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,07%	0,00%	0,08%	0,01%	59,75%
	02	Politica regionale unitaria per il turismo	0,37%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,00%	48,23%
	Totale Missiane 07 Turismo		0,46%	0,00%	100,00%	0,18%	0,00%	0,07%	0,00%	0,16%	0,01%	54,35%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,11%	30,85%	100,00%	0,11%	0,00%	0,15%	0,00%	0,35%	12,12%	69,66%
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,36%	27,27%	100,00%	0,03%	6,26%	0,01%	15,45%	0,40%	11,42%	56,71%
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,03%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,09%	0,00%	0,04%	0,72%	66,19%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,49%	58,12%	100,00%	0,25%	6,26%	0,24%	15,45%	0,79%	24,25%	61,87%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,32%	0,00%	100,00%	0,40%	0,00%	0,38%	0,00%	0,30%	4,30%	50,61%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,08%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,08%	0,13%	89,02%
	03	Rifiuti	0,07%	2,39%	100,00%	0,09%	0,00%	0,19%	0,00%	0,10%	1,97%	55,12%
	04	Servizio idrico integrato	0,11%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,15%	4,08%	81,91%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,05%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,08%	0,00%	0,07%	0,35%	82,34%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,04%	0,00%	0,01%	0,02%	87,31%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,05%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,07%	0,00%	0,02%	0,21%	69,65%
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,19%	0,00%	100,00%	0,22%	0,00%	0,06%	0,00%	0,10%	0,21%	55,21%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,88%	2,39%	100,00%	0,97%	0,00%	0,91%	0,00%	0,84%	11,26%	63,41%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	1,06%	0,00%	100,00%	1,13%	0,00%	1,25%	0,00%	0,93%	0,00%	79,33%
	2	Trasporto pubblico locale	3,12%	0,00%	100,00%	2,06%	0,00%	2,60%	0,00%	2,31%	1,62%	77,88%
	3	Trasporto per vie d'acqua	0,01%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	2,12%	63,94%
	4	Altre modalità di trasporto	0,49%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,02%	98,62%
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,59%	16,45%	100,00%	0,46%	0,00%	0,44%	0,00%	0,39%	6,55%	60,34%
	6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,96%	0,00%	100,00%	0,33%	0,00%	0,15%	0,00%	0,10%	0,10%	24,81%
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		6,22%	16,45%	100,00%	4,05%	0,00%	4,44%	0,00%	3,90%	10,40%	74,71%

Allegato 1/c

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,16%	0,00%	100,00%	0,25%	0,00%	0,23%	0,00%	0,10%	0,05%	78,49%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,88%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,76%	3,78%	94,60%
	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,26%	46,41%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		1,04%	0,00%	100,00%	0,32%	0,00%	0,31%	0,00%	0,89%	4,10%	90,02%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,04%	0,00%	0,11%	0,05%	73,89%
	02	Interventi per la disabilità	0,11%	2,61%	100,00%	0,27%	25,48%	0,13%	0,00%	0,29%	0,79%	77,34%
	03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,01%	0,00%	0,13%	0,06%	69,94%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,02%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,02%	0,00%	0,04%	0,32%	69,13%
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,01%	97,27%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,02%	8,64%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	2,00%	70,11%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,01%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	91,16%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,17%	52,45%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	010	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	0,18%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,29%	0,00%	0,17%	0,53%	51,03%
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,37%	11,25%	100,00%	0,49%	25,48%	0,51%	0,00%	0,84%	3,92%	71,53%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	59,86%	0,00%	100,00%	76,37%	0,00%	82,58%	0,00%	61,60%	0,00%	87,35%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,01%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	39,64%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,29%	0,00%	72,49%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,45%	0,00%	100,00%	0,18%	0,00%	0,00%	0,00%	1,51%	3,16%	12,23%
	06	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%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,04%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,20%	0,00%	70,84%
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,13%	0,00%	100,00%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 13 Tutela della salute		60,49%	0,00%	100,00%	76,76%	0,00%	82,61%	0,00%	63,84%	3,16%	84,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,20%	4,03%	100,00%	0,29%	17,88%	0,24%	0,00%	0,18%	1,67%	66,45%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,05%	0,23%	85,41%
	03	Ricerca e innovazione	0,02%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,02%	88,33%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	6,15%	100,00%	0,00%	42,82%	0,00%	84,55%	0,02%	0,25%	80,31%
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	2,91%	0,00%	100,00%	2,18%	0,00%	0,49%	0,00%	1,05%	3,38%	48,63%
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		3,17%	10,17%	100,00%	2,59%	60,70%	0,82%	84,55%	1,31%	5,55%	53,21%

Allegato 1/c

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,29%	0,00%	100,00%	0,36%	0,00%	0,39%	0,00%	0,29%	0,46%	86,45%
	02	Formazione professionale	0,12%	0,00%	100,00%	0,11%	0,00%	0,08%	0,00%	0,16%	4,89%	61,48%
	03	Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,05%	57,13%
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	1,28%	0,00%	100,00%	1,25%	0,00%	0,93%	0,00%	0,43%	0,70%	57,26%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		1,70%	0,00%	100,00%	1,73%	0,00%	1,39%	0,00%	0,98%	6,11%	66,30%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,29%	0,69%	100,00%	0,40%	1,12%	0,39%	0,00%	0,39%	1,33%	71,71%
	02	Caccia e pesca	0,12%	0,00%	100,08%	0,15%	0,00%	0,17%	0,00%	0,12%	0,73%	59,86%
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,30%	0,27%	100,00%	0,27%	0,00%	0,32%	0,00%	0,28%	0,61%	28,80%
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,71%	0,96%	100,01%	0,81%	1,12%	0,88%	0,00%	0,78%	2,68%	52,82%
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,01%	0,00%	100,00%	0,08%	0,00%	0,09%	0,00%	0,07%	2,12%	46,62%
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,09%	0,00%	100,00%	0,25%	0,00%	0,09%	0,00%	0,03%	0,15%	20,00%
	Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,10%	0,00%	100,00%	0,33%	0,00%	0,17%	0,00%	0,10%	2,27%	36,12%
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,04%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,27%	0,00%	0,33%	0,57%	74,69%
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,04%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,27%	0,00%	0,33%	0,57%	74,69%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 27/12/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021				
			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	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,07%	76,60%
	02	Cooperazione territoriale	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	68,26%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,03%	0,00%	100,00%	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,02%	0,07%	74,33%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva (1)	0,00%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,21%	0,00%	0,00%	0,22%	0,00%	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	3	Altri fondi	0,50%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,45%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,72%	0,00%	100,00%	0,46%	0,00%	0,68%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,78%	0,00%	100,00%	0,97%	0,00%	0,94%	0,00%	0,75%	0,00%	99,99%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,16%	0,00%	100,00%	5,16%	0,00%	1,33%	0,00%	1,58%	0,00%	33,35%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		1,94%	0,00%	100,00%	6,13%	0,00%	2,27%	0,00%	2,33%	0,00%	43,30%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	6,23%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,09%	0,00%	97,88%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	11,79%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,08%	0,00%	37,22%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		18,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,17%	0,00%	47,30%

(*) 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.

(1) Atteso che il fondo di riserva di cassa è dotato di solo stanziamento di cassa, al fine di dare significartività all'indicatore lo stesso è stato posto uguale al 100%.