



DETERMINAZIONE DIRETTORIALE

N. 678 DEL 22/05/2023

OGGETTO: Adozione Piano degli Indicatori di Bilancio per il Rendiconto 2022 di cui all'articolo 18-bis del D.lgs 118/2011 e successive modifiche e integrazioni.

Visto il decreto legislativo 30 marzo 2001, 165 e sue successive modifiche ed integrazioni;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche ed integrazioni;

Vista la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8, "Semplificazione amministrativa e normativa dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali";

Vista la legge regionale del 14 febbraio 2018, n. 1 "Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro." Con la quale è stata istituita l'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro di seguito "ARPAL Umbria"

Vista la Legge Regionale 7 luglio 2021, n. 11 "Ulteriori modificazioni ed integrazioni della

legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 (Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro)";

Visto l'articolo 10, della l.r. 11/2021 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria: a) il Presidente, b) il Consiglio di amministrazione; c) il Direttore; d) il Collegio dei revisori.";

Richiamate le seguenti deliberazioni della Giunta Regionale del 13/10/2021:

-n.956 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria.

Determinazioni in merito alla nomina del Presidente, ai sensi dell'articolo 18 della legge regionale 1/2018.";

-n.957 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria.

Determinazioni in merito alla nomina di due componenti del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'articolo 18-bis della legge regionale 1/2018.";

-n.958 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria.

Determinazioni in merito alla nomina del Direttore, ai sensi dell'articolo 19 della legge regionale 1/2018.";

Preso atto dei Decreti della Presidente della Giunta Regionale n.41 e n.42 del 20/10/2021 con i quali sono stati nominati rispettivamente il presidente e i due componenti del Consiglio di Amministrazione di Arpal Umbria;

Preso atto del Decreto della Presidente della Giunta Regionale n.43 del 27/10/2021 con il quale è stato nominato il Direttore di Arpal Umbria nella persona della Signora Paola Nicastro;

Ricordato l'articolo 13 della l.r. 11/2021 che stabilisce tra l'altro responsabilità e funzioni del Direttore di Arpal Umbria;

Visto il Regolamento dell'ARPAL approvato con D.G.R. n. 32 del 19/01/2022 "Legge Regionale 14 febbraio 2018 , n. 1, art. 23. Regolamento di organizzazione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro Arpal Umbria. Approvazione";

Visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i nuovi principi in materia di contabilità degli enti locali e l'art. 1, comma 1, dello stesso definisce i nuovi schemi di bilancio;

Richiamato il D.lgs. 10 agosto 2014, n.126 modificativo del suddetto decreto e del D.Lgs.267/2000, è stata data completa attuazione alla riforma della contabilità armonizzata per le Regioni e gli EE.LL. a partire dal 01/01/2015;

Vista la Determinazione Direttoriale n. 411 del 09/11/2018 di formalizzazione della nomina del Collegio dei revisori di ARPAL Umbria ai sensi dell'art. 20 della L.R. n. 1/2018;

Vista la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.4/2021 del 22/12/2021 avente ad oggetto "Adozione, ai sensi dell'art. 18bis della L.R. n. 1/2018 modificata dalla L.R. n. 11/2021 del Bilancio di previsione 2022-2024 di ARPAL Umbria";

Richiamata la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.12/2022 del 28/10/2022 avente ad oggetto: "Adozione, ai sensi dell'art. 18bis della L.R. n. 11/2021 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione del Bilancio di previsione 2023-2025 di ARPAL Umbria";

Richiamata la Delibera del Consiglio di Amministrazione n.4/2023 del 28/04/2023 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022 ai sensi del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione.";

Visto il comma 1, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il quale prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

Visto il comma 2, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il

quale 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, presentano il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica ed è divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito", accessibile dalla pagina principale;

Visto il comma 4, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il quale prevede che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto.

Visto il DM Ministero dell'Economia e delle Finanze - DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO, articolo unico, del 9 dicembre 2015;

Visto il DM Ministero dell'Economia e delle Finanze - DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO del 12 maggio 2016;

Ritenuto di dover procedere all'adozione del "Piano degli indicatori di bilancio" relativi al rendiconto 2022 (Allegato 1), che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente determinazione, composto dai seguenti prospetti:

- 4-a) Indicatori sintetici;
- 4-b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione;
- 4-c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi;
- 4-d) Indicatori concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi;

Considerato che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

Il Direttore D E T E R M I N A

1. **di adottare** il "Piano degli indicatori di bilancio" relativi al rendiconto 2022 (Allegato 1), che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto, composto dai seguenti prospetti:

- a) Indicatori sintetici
- b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione;
- c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi;
- d) Indicatori concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi;

2. **di procedere** alla trasmissione del suddetto Piano alla Banca dati della Pubblica Amministrazione (BDAP) secondo le modalità e i tempi previsti dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 12/05/2016;
3. **di pubblicare** il presente atto nel sito internet istituzionale di ARPAL Umbria nella sezione "Amministrazione trasparente" ai sensi dell'articolo unico, comma 4, del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 Dicembre 2015;
4. **di dichiarare** che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 22/05/2023

L'Istruttore
- Rita Palmioli

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 22/05/2023

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa
Il Dirigente competente
Dr. Graziano Pagliarini

Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 22/05/2023

Il Direttore
Avv. Paola Nicastro

Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2



RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2022

Piano degli indicatori di bilancio per il rendiconto 2022

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / Accertamenti primi tre titoli Entrate	34,58%
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	146,31%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	49,44%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	2,22%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,75%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	88,79%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	34,17%
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	2,17%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,84%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	38,27%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%
5 Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00%
5.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
5.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
6 Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	1,05%
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))] (9)	0,00%
6.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))](9)	0,00%
6.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"))] (9)	0,00%
7 Analisi dei residui			
7.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	89,17%
7.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	59,13%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
7.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%
7.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	59,79%
7.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	100%
7.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00%
8 Smaltimento debiti non finanziari			
8.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	54,85%
8.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	19,84%
8.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	93,79%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
8.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,00%
8.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-19
9 Debiti finanziari			
9.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
9.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,00%
9.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche")+ Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00%
10 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	13,59%
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,00%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	86,41%
11 Disavanzo di amministrazione			
11.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
11.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%
11.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%
12 Debiti fuori bilancio			
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00%
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
12.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13 Fondo pluriennale vincolato			
13.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato di parte corrente e in conto capitale iscritto in entrata nel bilancio	59,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
14 Partite di giro e conto terzi			
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate	7,49%
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa	8,03%

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

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

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

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

(9) 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 degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati								
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi								
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali								
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma								
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	70,05%	78,17%	90,89%	40,42%	64,21%	34,35%	31,35%	38,38%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie								
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese								
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private								
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo		0,26%	0,47%	0,00%	100%	78,68%	100%	0,00%
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	70,05%	78,43%	91,36%	40,42%	64,31%	34,51%	31,70%	38,31%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,85%	0,32%	0,56%	74,53%	74,53%	74,84%	100%	19,63%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,02%	100%	100%	100%	100%	0,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale								
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,30%	0,28%	0,83%	99,60%	99,84%	90,14%	90,13%	100%
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,15%	0,60%	1,41%	79,83%	84,66%	82,69%	94,21%	20,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00%	10,08%	0,28%	0,00%	100%	0,00%	0,00%	0,00%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale								
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale								
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,00%	10,08%	0,28%	0,00%	100%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie								
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine								
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine								
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie								
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari								
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento								
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti								

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	28,30%	10,70%	6,95%	86,96%	85,13%	99,48%	99,48%	100%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,50%	0,19%	0,00%	100%	100%	0,00%	0,00%	0,00%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	28,80%	10,89%	6,95%	87,16%	85,39%	99,48%	99,48%	100%
TOTALE ENTRATE		100%	100%	100%	48,12%	69%	37,62%	37,20%	38,25%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali							
	02	Segreteria generale							
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,69%	0,00%	0,21%	0,00%	0,48%	0,00%	0,02%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	06	Ufficio tecnico							
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	08	Statistica e sistemi informativi							
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali							
	010	Risorse umane							
	011	Altri servizi generali	2,24%	18,02%	3,91%	16,14%	7,65%	16,14%	1,23%
	012	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per gli organ. strum. region.)							
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		2,93%	18,02%	4,12%	16,14%	8,13%	16,14%	1,25%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari							
	02	Casa circondariale e altri servizi							
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli organ. strum. region.)							
	TOTALE Missione 02 Giustizia								

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa							
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana							
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli organ. strum. region.)							
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza								
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica							
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	16,50%	81,98%	11,13%	23,80%	17,70%	23,80%	6,42%
	03	Edilizia scolastica (solo per gli organ. strum. region.)							
	04	Istruzione universitaria							
	05	Istruzione tecnica superiore							
	06	Servizi ausiliari all'istruzione							
	07	Diritto allo studio							
	08'	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per gli organ. strum. region.)							
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		16,50%	81,98%	11,13%	23,80%	17,70%	23,80%	6,42%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico							
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per gli organ. strum. region.)							

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero							
	02	Giovani							
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero								
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo							
	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 07 Turismo								
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio							
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
	01	Difesa del suolo							
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	03	Rifiuti							
	04	Servizio idrico integrato							

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche							
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni							
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento							
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario							
	02	Trasporto pubblico locale							
	03	Trasporto per vie d'acqua							
	04	Altre modalità di trasporto							
	05	Viabilità e infrastrutture stradali							
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità								

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)					
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 13 Tutela della salute	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA							
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente							
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi							
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari							
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN							
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria							
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 13 Tutela della salute								
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato							
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
	03	Ricerca e innovazione							
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità							
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività								
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	40,87%	0,00%	29,69%	16,32%	42,35%	16,32%	20,60%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	02	Formazione professionale	9,22%	0,00%	17,10%	43,74%	26,50%	43,74%	10,36%
	03	Sostegno all'occupazione							
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		50,09%	0,00%	46,79%	60,06%	68,85%	60,06%	30,96%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare							
	02	Caccia e pesca							
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche							
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
Missione 18	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali							

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo							
	02	Cooperazione territoriale (solo per gli organ. strum. region.)							
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali								
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	2,71%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi			29,70%	0,00%	0,00%	0,00%	51,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,71%	0,00%	29,70%	0,00%	0,00%	0,00%	51,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Totale Missione 50 Debito pubblico								
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria							
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie								

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	27,77%	0,00%	8,26%	0,00%	5,32%	0,00%	10,37%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario							
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		27,77%	0,00%	8,26%	0,00%	5,32%	0,00%	10,37%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali					
	02	Segreteria generale					
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	72,86%	96,44%	83,56%	81,72%	99,21%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	06	Ufficio tecnico					
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	08	Statistica e sistemi informativi					
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
	010	Risorse umane					
	011	Altri servizi generali	70,13%	140,41%	52,06%	59,98%	20,29%
	012	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per gli org. strum. region.)					
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		70,57%	136,44%	55,78%	62,81%	25,48%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari					
	02	Casa circondariale e altri servizi					
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli org. strum. region.)					
	TOTALE Missione 02 Giustizia						
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa					
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana					
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per gli org. strum. region.)					
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza						
	01	Istruzione prescolastica					
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	70,00%	88,14%	84,00%	81,82%	99,11%
	03	Edilizia scolastica (solo per gli org. strum. region.)					
	04	Istruzione universitaria					

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	05	Istruzione tecnica superiore					
	06	Servizi ausiliari all'istruzione					
	07	Diritto allo studio					
	08'	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per gli org. strum. region.)					
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		70,00%	88,14%	84,00%	81,82%	99,11%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero					
	02	Giovani					
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero						
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo					
	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 07 Turismo						
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio					
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo					
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	03	Rifiuti					
	04	Servizio idrico integrato					
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche					
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario					
	02	Trasporto pubblico locale					
	03	Trasporto per vie d'acqua					
	04	Altre modalità di trasporto					
	05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 10 Trasporti e						
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile					
	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 11 Soccorso civile						
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	02	Interventi per la disabilità					
	03	Interventi per gli anziani					
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale					

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	05	Interventi per le famiglie					
	06	Interventi per il diritto alla casa					
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	08	Cooperazione e associazionismo					
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
	010	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA					
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA					
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente					
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi					
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari					
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN					
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria					
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 13 Tutela della salute						
Missione 14	01	Industria, PMI e Artigianato					
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	03	Ricerca e innovazione					

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità					
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività						
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	70,37%	85,73%	88,00%	89,92%	72,32%
	02	Formazione professionale	70,00%	95,92%	89,55%	90,35%	81,69%
	03	Sostegno all'occupazione					
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		70,22%	88,85%	88,44%	89,31%	76,03%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	02	Caccia e pesca					
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche					
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	02	Cooperazione territoriale (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali						
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	564,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,00%	43,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		564,15%	102,65%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Totale Missione 50 Debito pubblico						
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria					
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie						
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100%	100%	89,97%	89,08%	97,64%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario					
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		100%	100%	89,97%	89,08%	97,64%