



DETERMINAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 930 DEL 15/05/2024

OGGETTO: Adozione Piano degli Indicatori di Bilancio per il Rendiconto 2023 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.";

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.";

Visto l'articolo 11 della l.r. 11/2021 in base al quale il Presidente dell'ARPAL Umbria, ha la rappresentanza legale dell'ARPAL Umbria;

Visto l'articolo 12 della l.r. 11/2021 che stabilisce che il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito degli obiettivi e indirizzi fissati dalla Giunta regionale definisce gli obiettivi di ARPAL Umbria;

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, e n.43 del 27/10/2021 con il quale è stato nominato il Direttore di Arpal Umbria;

Visto il Regolamento di Organizzazione di ARPAL Umbria approvato con D.G.R. n. 32 del 19/01/2022;

Vista la Determinazione Direttoriale n. 490 del 27/04/2022 "D.G.R. n. 351 del 13/04/2022. Conferimento incarichi dirigenziali";

Vista la D.G.R. n. 143 del 27/02/2024 avente ad oggetto "Deliberazione del CDA ARPAL Umbria n.4/2024. Risoluzione consensuale del contratto individuale di lavoro a tempo determinato per l'incarico di Direttore di ARPAL Umbria. Determinazioni conseguenti.";

Visto il Decreto della Presidente della Giunta Regionale dell'Umbria n. 9 del 4.3.2024 di nomina del Commissario Straordinario ai sensi dell'art.17 bis della L.R. n. 11/1995 nella persona del dott. Francesco Siciliano;

Considerato che il Commissario straordinario svolge le funzioni di Direttore di ARPAL Umbria ai sensi dell'art. 19 della L.R. 1/2018, stabilite ai commi 5 e 6 del medesimo art. 19;

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 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. 1/2018 modificata dalla L.R. n. 11/2021 del Bilancio di previsione 2023-2025 di ARPAL Umbria";

Vista la determinazione del Commissario Straordinario di ARPAL Umbria n. 472 del 19 marzo 2024 "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni"

Richiamata la Delibera del Consiglio di Amministrazione n.6/2024 del 29/04/2024 avente ad oggetto “Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2023 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 2023 (**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 Commissario Straordinario D E T E R M I N A

1.di adottare il “Piano degli indicatori di bilancio” relativi al rendiconto 2023 (**Allegato 1**), che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto, 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;

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 13/05/2024

L'Istruttore
- Rita Palmioli

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

Perugia lì 14/05/2024

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 15/05/2024

Il Commissario Straordinario
Francesco Siciliano.

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



**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2023**

Piano degli indicatori di bilancio per il rendiconto 2023

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

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	53,32%
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	203,78%
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	52,04%
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	8,72%
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	2,23%
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	297,70%
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	49,43%
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	8,72%
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	1,45%
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)	36,27%
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)	0,05%

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

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
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	3,07%
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	91,29%
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	82,88%
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	44,02%
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	0,00%
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%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
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")	86,64%
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")	80,28%
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)]	80,20%
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%

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

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
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)	22,62%
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)	5,91%
10.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	71,47%
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%
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)	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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	89,53%
14 Partite di giro e conto terzi		

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
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	12,36%
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	8,55%

(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 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione						
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa										
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati										
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	57,52%	72,88%	84,99%	22,38%	89,54%	60,84%	57,88%	62,90%		
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		0,07%	0,20%		100%	56,83%	100%	0,00%		
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti			57,52%	72,95%	85,19%	22,36%	89,55%	60,83%	57,97%	62,82%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,20%	0,38%	1,21%	78,46%	99,99%	87,44%	100%	24,84%		
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%	1,08%	100%	100%	100%	100%	0,00%		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale										
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,53%	0,53%	1,52%	83,33%	100%	98,50%	98,40%	100%		
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie			1,73%	0,91%	3,81%	79,92%	99,99%	95,02%	99,36%	46,07%

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 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
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	40,05%	13,94%	11%	87,73%	99,87%	99,48%	99,48%	100%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,70%	0,23%	0%	100%	100%	0,00%	0,00%	0,00%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	40,75%	14,17%	11%	87,91%	99,87%	99,48%	99,48%	100%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	32,66%	91,40%	63,44%	64,12%	62,89%

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali							
	02	Segreteria generale							
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,96%		0,21%		0,38%	0,01%	
	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	4,23%	13,83%	4,42%	7,28%	5,78%	7,28%	2,74%
	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		5,19%	13,83%	4,63%	7,28%	6,16%	7,28%
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							
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.)							

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza									
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica							
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	9,32%	86,17%	8,79%	10,70%	12,86%	10,70%	3,78%
	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		9,32%	86,17%	8,79%	10,70%	12,86%	10,70%	3,78%
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.)							
	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								
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo								

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)					
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
Missione 07 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							
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 organ. strum. region.)						
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	01	Trasporto ferroviario						

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)					
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	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							
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 organ. strum. region.)						
	Totale Missione 11 Soccorso civile							
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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						
	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						

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
010	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per gli organ. strum. region.)							
	<i>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>							
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 organ. strum. region.)							
	<i>Totale Missione 13 Tutela della salute</i>							
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.)							
	<i>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</i>							

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	31,36%		43,39%	54,92%	55,48%	54,92%	28,53%
	02	Formazione professionale	12,42%		15,07%	27,10%	19,65%	27,10%	9,43%
	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		43,78%		58,46%	82,02%	75,13%	82,02%	37,96%
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 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 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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
<i>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>								
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
	02	Cooperazione territoriale (solo per gli organ. strum. region.)						
	<i>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</i>							
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	3,34%		0,02%			0,04%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	03	Altri fondi			18,50%			41,24%
	<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>		3,34%		18,52%			41,28%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
	<i>Totale Missione 50 Debito pubblico</i>							
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria						
	<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>							
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	38,37%		9,60%		5,85%	14,23%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario						
	<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>		38,37%		9,60%		5,85%	14,23%

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali					
	02	Segreteria generale					
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	70,21%	99,92%	82,99%	83,12%	82,27%
	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	70,07%	120,18%	86,44%	88,01%	82,30%
	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		70,09%	119,06%	86,19%	87,60%	82,30%
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.)					

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza					
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica				
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	70,00%	102,82%	95,16%	94,40%
	03	Edilizia scolastica (solo per gli org. 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 org. strum. region.)				
		TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	70,00%	102,82%	95,16%	94,40%
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				
01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo					

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 07 Turismo	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per gli org. strum. region.)					
	<i>Totale Missione 07 Turismo</i>						
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.)					
	<i>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>						
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.)					
<i>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>							
01	Trasporto ferroviario						
02	Trasporto pubblico locale						

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	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						
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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					
	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							

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 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 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 org. strum. region.)					
		Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività					

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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	70,82%	96,50%	86,54%	86,95%	81,91%
	02	Formazione professionale	69,60%	127,17%	88,47%	87,50%	98,09%
	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		70,32%	103,93%	87,00%	87,08%	86,10%
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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	02	Cooperazione territoriale (solo per gli org. strum. region.)					
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali						
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	545,68%	73989,37%			
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	03	Altri fondi		100%			
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		545,68%	167,70%			
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	87,64%	100%	85,94%	85,04%	96,96%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario					
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		87,64%	100%	85,94%	85,04%	96,96%