DETERMINAZIONE DIRETTORIALE

N. 86 DEL 25/01/2023

OGGETTO: Approvazione Piano degli indicatori per il Bilancio di previsione 2023-2025 di ARPAL Umbria di cui all'art. 18bis del D.Lgs 118/2011 e successive modificazione ed 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";
Visto il Regolamento dell'ARPAL approvato con D.G.R. n. 721 del 29/06/2018 "Legge Regionale 1/2018, Art.49,c.7- Provvedimenti attuativi per l'operatività dell'Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro (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 11 della l.r. 11/2021 in base al quale il Presidente dell'ARPAL Umbria, ha la rappresentanza legale dell'ARPAL Umbria;
Vista la D.G.R. n. 958 del 13.10.2021 con la quale la Giunta Regionale ha nominato ai sensi dell’art. 19 comma 1 della L.R. n. 1/2018 Paola Nicastro quale Direttore dell’Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria;
Visto il Decreto della Presidente Della Giunta Regionale 27 ottobre 2021, n. 43 di nomina, su conforme deliberazione della Giunta regionale n. 958/2021, quale Direttore dell’Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria, ai sensi dell’articolo 19, comma 1 della l.r. 1/2018, dell’Avv. Paola Nicastro
Visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modificazioni e integrazioni, che all’articolo 18-bis, comma 1 prevede che le Regioni, gli enti locali ed i loro enti ed organismi strumentali al fine di consentire la comparazione dei bilanci 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 Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 9 Dicembre 2015 che approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, ed in particolare i commi 3, 4 e 5 dell’articolo unico;
Visto il Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 12 Maggio 2016 recante “Modalità di trasmissione dei bilanci e dei dati contabili degli enti territoriali e dei loro organismi ed enti strumentali alla Banca dati della Pubblica Amministrazione;
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”;
Visto inoltre il Decreto del Ministro dell’Economia e delle finanze 12/5/2016 recante “Modalità di trasmissione dei bilanci e dei dati contabili degli enti territoriali e dei loro Organismi ed enti strumentali alla banca dati delle pubbliche amministrazioni”;
Ritenuto pertanto di adottare il Piano degli indicatori di bilancio di previsione 2023-2024-2025 secondo lo schema di cui all’Allegato 3 del Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 9 Dicembre 2015 sopra citato;
Dato atto della necessità di procedere alla trasmissione del suddetto Piano alla Banca dati della Pubblica Amministrazione secondo le modalità e i tempi previsti dal Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 12 Maggio 2016 sopra citato;
Ritenuto opportuno procedere alla trasmissione del suddetto Piano al Collegio dei Revisori dei Conti e ai Servizi regionali competenti in materia di bilancio;
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 di previsione 2023-2024-2025, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di procedere alla trasmissione del suddetto Piano alla Banca dati della Pubblica Amministrazione secondo le modalità e i tempi previsti dal Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 12 Maggio 2016;
3. di trasmettere il presente atto al Collegio dei Revisori dei Conti e ai Servizi regionali

competenti in materia di bilancio;
4. 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;
5. di stabilire che l’atto è immediatamente efficace

Perugia lì 25/01/2023

L'Istruttore
- Rita Palmioli
Istruttoria firmata ai sensi dell’ art. 23-ter del Codice dell’Amministrazione digitale

Perugia lì 25/01/2023

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 25/01/2023

Il Direttore
Avv. Paola Nicastro
Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

arpal umbria
agenzia regionale politiche attive lavoro

Piano degli indicatori di Bilancio
Bilancio di Previsione Esercizi 2023-2024-2025

Allegato n. 3-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 28/10/2022

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale destinati al ripiano del disavanzo pregresso)	75,53%	80,87%	80,87%
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	281,38%	301,28%	301,28%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	227,03%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	281,38%	301,28%	301,28%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	225,76%		

Allegato n. 3-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 28/10/2022

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	68,62%	79,12%	80,76%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,55%	0,55%	0,55%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%	0,00%	0,00%
4	**Interessi passivi**				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")			
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
5	**Investimenti**				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,29%	0,08%	0,00%
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 28/10/2022

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
6	**Debiti non finanziari**				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	70,09%		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	70,00%		
7	**Debiti finanziari**				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			

Allegato n. 3-a

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 28/10/2022

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
8	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	11,14%		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	3,07%		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	85,79%		
9	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00%	0,00%	0,00%
10	**Fondo pluriennale vincolato**				
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*	79,54%	94,26%	80,78%

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025, approvato il 28/10/2022

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
11	**Partite di giro e conto terzi**				
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	68,78%	73,65%	73,65%
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	62,49%	72,06%	73,55%

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3)Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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

Allegato n. 3-b

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati						
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%	55,79%	55,79%	90,21%	22,38%	80,53%
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	0,00%	0,00%	0,00%	0,16%	0,00%	77,41%
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	**57,52%**	**55,79%**	**55,79%**	**90,37%**	**22,36%**	**80,52%**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,20%	1,25%	1,25%	0,56%	78,46%	86,65%
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%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%

Allegato n. 3-b

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale						
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,53%	0,55%	0,55%	0,58%	83,33%	99,94%
30000	***Totale titolo 3 : Entrate extratributarie***	**1,73%**	**1,80%**	**1,80%**	**1,14%**	**79,92%**	**93,41%**
TITTOLO 4 :	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	2,56%	0,00%	100,00%
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%**	**0,00%**	**0,00%**	**2,56%**	**0,00%**	**100%**
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***						

Allegato n. 3-b

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

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2023 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
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***						
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	40,05%	41,68%	41,68%	5,93%	87,73%	99,93%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,70%	0,73%	0,73%		100%	
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**40,75%**	**42,41%**	**42,41%**	**5,93%**	**87,91%**	**99,93%**
TOTALE ENTRATE		**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**32,70%**	**82,32%**

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

Allegato n. 3-c

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**01**	**Organi istituzionali**										
	02	**Segreteria generale**										
	03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	0,96%	0,00%	70,21%	20,66%	0,00%	1,06%	0,00%	0,20%	0,00%	72,05%
	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%	70,08%	79,34%	100,00%	3,96%	100,00%	2,84%	4,24%	59,75%
	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		***5,19%***	***13,83%***	**70,09%**	**5,06%**	**100,00%**	**5,02%**	**100,00%**	**3,04%**	**4,24%**	**70,27%**
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**	9,32%	86,17%	70,00%	100,00%	0,00%	1,30%	0,00%	18,37%	25,78%	77,39%

Allegato n. 3-c

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	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		*9,32%*	*86,17%*	*70,00%*	*2,41%*	*0,00%*	*1,30%*	*0,00%*	*18,37%*	*25,78%*	*77,39%*
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 deibeni 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											
Totale Missione 08	01	Urbanistica e assetto del territorio										
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare										

Allegato n. 3-c

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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											
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	1	Trasporto ferroviario										
	2	Trasporto pubblico locale										
	3	Trasporto per vie d'acqua										
	4	Altre modalità di trasporto										
	5	Viabilità e infrastrutture stradali										
	6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per gli org. strum. region.)										
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
	01	Sistema di protezione civile										
	02	Interventi a seguito di calamità naturali										

Allegato n. 3-c

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 11 Soccorso civile	**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											
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**										

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	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											
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	31,36%	0,00%	70,82%	73,13%	0,00%	34,57%	0,00%	36,32%	16,29%	79,65%
	02	Formazione professionale	12,42%	0,00%	69,60%	26,87%	0,00%	12,70%	0,00%	36,50%	53,70%	93,25%
	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		***43,78%***	***0,00%***	***70,32%***	***46,69%***	***0,00%***	***47,27%***	***0,00%***	***72,82%***	***69,99%***	**90,93%**
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											
	01	Fonti energetiche										

Allegato n. 3-c

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**02**	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per gli org. strum. region.)**										
	Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
Missione 018 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 018 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 org. strum. region.)**										
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali											
Missione 20 Fondi e accantonamenti	**1**	**Fondo di riserva**	3,34%	0,00%	545,68%	3,98%	0,00%	4,03%				
	2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**										
	3	**Altri fondi**										
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		***3,34%***	**0,00%**	***545,68%***	***3,98%***	**0,00%**	***4,03%***				
Missione 50 Debito pubblico	**01**	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**										
	02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**										
	Totale Missione 50 Debito											
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	**01**	**Restituzione anticipazioni di tesoreria**										
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
	01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	38,37%	0,00%	87,64%	41,86%	0,00%	42,38%	0,00%	5,77%	0,00%	87,18%

Allegato n. 3-c

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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024. e 2025, approvato il 28/10/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione programma: Media** (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 99 Servizi per conto terzi	**02**	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**										
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		***38,37%***	***0,00%***	***87,64%***	***41,86%***	***0,00%***	***42,38%***	***0,00%***	***5,77%***	***0,00%***	***87,18%***

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