

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1328 del 31/07/2023

Seduta Num. 34

Questo lunedì 31 **del mese di** Luglio
dell' anno 2023 **si è riunita in** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA - in modalità mista
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Bonaccini Stefano	Presidente
2) Calvano Paolo	Assessore
3) Colla Vincenzo	Assessore
4) Corsini Andrea	Assessore
5) Donini Raffaele	Assessore
6) Felicori Mauro	Assessore
7) Lori Barbara	Assessore
8) Mammi Alessio	Assessore
9) Salomoni Paola	Assessore
10) Taruffi Igor	Assessore

Funge da Segretario l'Assessore: Corsini Andrea

Proposta: GPG/2023/1408 del 26/07/2023

Struttura proponente: SETTORE BILANCIO E FINANZE
DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE

Assessorato proponente: ASSESSORE AL BILANCIO, PERSONALE, PATRIMONIO, RIORDINO
ISTITUZIONALE, RAPPORTI CON UE

Oggetto: PIANO DEGLI INDICATORI RELATIVI AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO 2022

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Riccardo Natali

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

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;

Vista, inoltre, la Legge regionale 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna, abrogazione delle L.R. 6 luglio 1977, n. 31 e 27 marzo 1972, n. 4", per quanto applicabile;

Richiamati, in particolare:

- l'art. 18 bis del D.Lgs. n. 118/2011 secondo il quale, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti 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 di bilancio;
- l'allegato 4/1 al decreto sopracitato e, in particolare, il paragrafo 4.1 lettera e) che prevede, tra gli strumenti della programmazione regionale, il piano degli indicatori di bilancio, approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e dall'approvazione del rendiconto e comunicato al Consiglio;

Visti:

- 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 seguenti commi dell'articolo unico:
 - "3. Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria, presentano il "Piano" di cui ai commi 1 e 2 entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.
 - 4. Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione

«Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale.”;

- il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 agosto 2022 che approva - con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2022 e al bilancio di previsione 2023-2025 - revisioni alle modalità di calcolo previste dagli indicatori 1.1 e 10.3 di cui all'allegato n. 1, 1.1 e 12.4 di cui all'allegato n. 2, 1.1 e 9.3 di cui all'allegato n. 3, 1.1 e 11.4 di cui all'allegato n. 4, considerando, nella definizione dei suddetti indicatori, insieme alle entrate correnti anche le entrate in conto capitale destinate al recupero di maggiori quote di disavanzo;

Vista la deliberazione legislativa n. 70 del 25 luglio 2023 "Progetto di legge d'iniziativa della Giunta recante "Rendiconto generale della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio 2022"";

Ritenuto pertanto di adottare il "Piano degli indicatori relativi al Rendiconto Generale dell'esercizio 2022", secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del richiamato decreto ministeriale del 9 dicembre 2015 come revisionati con il predetto decreto del 2 agosto 2022;

Vista la Legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 "Testo unico in materia di organizzazione e di rapporto di lavoro nella Regione Emilia-Romagna" e ss.mm.ii.;

Richiamate le seguenti proprie deliberazioni:

- n. 2416 del 29 dicembre 2008 "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento della delibera 450/2007" e successive modificazioni e integrazioni, per quanto applicabile;
- n. 468 del 10 aprile 2017 "Il Sistema dei controlli interni nella Regione Emilia-Romagna" e le circolari del Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta regionale PG/2017/0660476 del 13 ottobre 2017 e PG/2017/0779385 del 21 dicembre 2017 relative ad indicazioni procedurali per rendere operativo il sistema dei controlli interni predisposte in attuazione della propria deliberazione n. 468/2017;
- n. 325 del 7 marzo 2022 "Consolidamento e rafforzamento delle capacità amministrative: riorganizzazione

dell'Ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale”;

- n. 426 del 21 marzo 2022 “Riorganizzazione dell'Ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale. Conferimento degli incarichi ai Direttori Generali e ai Direttori di Agenzia”;
- n. 1615 del 28 settembre 2022 “Modifica e assestamento degli assetti organizzativi di alcune Direzioni Generali/Agenzie della Giunta Regionale”;
- n. 474 del 27 marzo 2023 “Disciplina organica in materia di organizzazione dell'Ente e gestione del personale”;

Richiamata, inoltre, la determinazione del Direttore Generale Politiche Finanziarie n. 6599 del 28 marzo 2023 “Modifica micro assetti organizzativi e conferimento incarico dirigenziale di settore nell'ambito della Direzione Generale Politiche Finanziarie”;

Visto il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e ss.mm.ii.;

Richiamate:

- la propria deliberazione n. 771 del 24 maggio 2021 “Rafforzamento delle capacità amministrative dell'Ente. Secondo Adeguamento degli assetti organizzativi e linee di Indirizzo 2021”, che conferisce fino al 31 maggio 2024 l'incarico di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) per le strutture della Giunta della Regione Emilia-Romagna e degli Istituti e Agenzie regionali, di cui all'art. 1, comma 3 bis, lett. b) della L.R. n. 43 del 2001;
- la determinazione n. 2335 del 9 febbraio 2022 “Direttiva di indirizzi interpretativi degli obblighi di pubblicazione previsti dal decreto legislativo n.33 del 2013. anno 2022”, che si assume a riferimento;
- le proprie deliberazioni n. 380 del 13 marzo 2023 “Approvazione piano integrato delle attività e dell'organizzazione 2023-2025” e ss.mm.ii.;

Dato atto che il responsabile del procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Dato atto dei pareri allegati;

Su proposta dell'Assessore al Bilancio, Personale, Patrimonio, Riordino istituzionale, Rapporti con UE;

A voti unanimi e palesi

D E L I B E R A

1. di approvare il "Piano degli indicatori relativi al Rendiconto Generale dell'esercizio 2022", che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, composto dai seguenti allegati:
 - a) Indicatori sintetici;
 - b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione;
 - c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi;
 - d) Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare spese nell'esercizio di riferimento per missioni e programmi;
2. di trasmettere il presente atto all'Assemblea Legislativa;
3. di precisare che, per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa;
4. di pubblicare la presente deliberazione nel Bollettino Ufficiale della Regione Emilia-Romagna Telematico.

- - -

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		TOTALE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
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 Rimborsi prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	8,43	6,98	7,68
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	116,43		
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	98,05		
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	101,73		
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	85,68		
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	113,27		
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	96,95		
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	101,74		
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	87,08		
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)	1,58	0,06	12,06
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	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)	13,98	9,09	14,14

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		TOTALE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	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)	22,14	12,14	22,47
4.4	Spesa di personale procapite	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) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	43,21	1,37	41,84
5	Esternalizzazione dei servizi				
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	1,88	0,00	13,36
6	Interessi passivi				
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,31	0,31	0,00
6.2	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	0,00	0,00
6.3	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	0,00	84,03
7	Investimenti				
7.1	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	6,39	2,37	25,25
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	20,84	1,38	19,46
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	169,55	56,65	112,89
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	190,39	58,03	132,36
7.5	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")]	23,55	1,01	33,99
7.6	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")]	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		TOTALE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
7.7	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")]	0,00	0,00	0,00
8	Analisi dei residui				
8.1	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	67,42	63,36	87,58
8.2	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	54,45	45,90	66,31
8.3	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	0,00	0,00
8.4	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	65,12		
8.5	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	46,01		
8.6	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	97,64		
9	Smaltimento debiti non finanziari				
9.1	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")	75,50	93,39	58,32
9.2	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")	59,50	66,25	58,54
9.3	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)]	86,72	88,02	70,98

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		TOTALE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
9.4	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)]	42,41	39,26	60,85
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	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	16,73-	40,13-	14,15-
10	Debiti finanziari				
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00		
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente	12,32		
10.3	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	0,70		
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	92,03		
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione				
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione			
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione			
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione			
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione			
12	Disavanzo di amministrazione				
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	0,00		
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	0,00		
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	0,00		
12.4	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 pregressi)	0,00		

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		TOTALE MISSIONI	SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13	
12.5	Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (solo per le Regioni)	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione presunto	100,00		
13	Debiti fuori bilancio				
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00	0,00	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00	0,00	0,00
13.3	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	0,00	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato				
14.1	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 corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	45,60	66,19	45,57
15	Partite di giro e conto terzi				
15.1	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	1,10		
15.2	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	1,14	1,33	8,13

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo	Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
			Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/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	7,16 %	6,96 %	9,17 %	50,96 %	51,73 %	53,58 %	57,97 %	45,70 %
	10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	56,70 %	51,74 %	62,46 %	76,02 %	81,33 %	84,50 %	87,93 %	65,36 %
	10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	2,58 %	2,26 %	2,74 %	100,00%	100,00%	80,66 %	80,66 %	0,00 %
	10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	10000	Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	66,44 %	60,95 %	74,37 %	72,98 %	77,45 %	79,52 %	83,97 %	59,20 %
TITOLO 2		Trasferimenti correnti								
	20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,13 %	6,04 %	6,25 %	50,23 %	83,30 %	51,13 %	52,25 %	47,29 %
	20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00 %
	20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,26 %	1,96 %	1,31 %	48,83 %	99,32 %	98,08 %	98,33 %	96,19 %
	20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 %	0,00 %	0,00 %	98,38 %	63,48 %	75,98 %	30,38 %	85,71 %
	20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,11 %	0,55 %	0,34 %	44,63 %	56,36 %	33,86 %	29,55 %	35,94 %
	20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	1,50 %	8,55 %	7,90 %	48,87 %	83,59 %	55,98 %	58,90 %	47,44 %
TITOLO 3		Entrate extratributarie								
	30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,57 %	1,28 %	1,60 %	95,06 %	92,82 %	92,66 %	97,21 %	6,37 %
	30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00 %	0,01 %	0,02 %	4,09 %	18,40 %	46,28 %	97,50 %	0,44 %
	30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01 %	0,01 %	0,01 %	76,34 %	82,10 %	88,85 %	99,91 %	0,30 %
	30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	100,00%	0,00 %
	30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,14 %	0,34 %	0,41 %	77,47 %	91,18 %	83,02 %	85,99 %	59,94 %
	30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	1,71 %	1,65 %	2,05 %	91,70 %	91,04 %	89,69 %	94,98 %	22,94 %
TITOLO 4		Entrate in conto capitale								
	40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	93,94 %	93,94 %	0,00 %
	40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,58 %	5,50 %	4,39 %	31,41 %	50,63 %	26,15 %	38,79 %	10,11 %
	40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00 %	0,01 %	0,01 %	67,35 %	97,10 %	97,66 %	97,58 %	100,00%
	40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01 %	0,03 %	0,05 %	18,15 %	43,41 %	50,31 %	97,44 %	17,95 %
	40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	2,59 %	5,53 %	4,45 %	31,27 %	50,60 %	26,63 %	39,60 %	10,29 %
TITOLO 5		Entrate da riduzione di attività finanziarie								
	50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	0,00 %
	50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1,88 %	1,62 %	0,83 %	99,34 %	93,80 %	92,63 %	91,69 %	98,71 %
	50000	Totale TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie	1,88 %	1,62 %	0,84 %	99,34 %	93,80 %	92,68 %	91,74 %	98,71 %
TITOLO 6		Accensione prestiti								

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/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
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4,44 %	3,26 %	0,00 %	100,00%	100,00%	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60000	Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti	4,44 %	3,26 %	0,00 %	100,00%	100,00%	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
70000	Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	21,17 %	18,21 %	10,27 %	100,00%	100,00%	99,99 %	100,00%	51,82 %
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,26 %	0,22 %	0,13 %	81,93 %	88,62 %	54,22 %	49,21 %	79,07 %
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	21,42 %	18,43 %	10,39 %	99,74 %	99,85 %	99,33 %	99,38 %	78,55 %
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	76,01 %	80,64 %	76,02 %	81,90 %	50,22 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza 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: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,29 %	1,09 %	0,24 %	0,21 %	0,29 %	0,21 %	0,02 %
	2	Segreteria generale	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,01 %	0,00 %	1,67 %	0,33 %	0,98 %	0,33 %	4,32 %
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,10 %	0,00 %	0,07 %	0,00 %	0,06 %	0,00 %	0,10 %
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,18 %	0,00 %	0,18 %	0,37 %	0,21 %	0,37 %	0,05 %
	6	Ufficio tecnico	0,09 %	0,00 %	0,15 %	4,07 %	0,19 %	4,07 %	0,00 %
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	8	Statistica e sistemi informativi	0,21 %	0,00 %	0,19 %	0,36 %	0,23 %	0,36 %	0,03 %
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,03 %
	10	Risorse umane	0,52 %	20,35 %	0,52 %	3,26 %	0,52 %	3,26 %	0,53 %
	11	Altri servizi generali	0,06 %	0,02 %	0,07 %	0,45 %	0,08 %	0,45 %	0,04 %
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione		3,47 %	21,47 %	3,11 %	9,05 %	2,59 %	9,05 %	5,13 %
Missione 2 Giustizia	1	Uffici giudiziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Casa circondariale e altri servizi	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Politica regionale unitaria per la giustizia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 02 : Giustizia		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	0,02 %	0,00 %	0,02 %	0,10 %	0,02 %	0,10 %	0,02 %
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,03 %	0,00 %	0,04 %	0,45 %	0,04 %	0,45 %	0,00 %
	3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 03 : Ordine pubblico e sicurezza		0,04 %	0,00 %	0,05 %	0,55 %	0,06 %	0,55 %	0,02 %
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,04 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	0,04 %	0,00 %	0,00 %
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,02 %
	3	Edilizia scolastica	0,02 %	0,00 %	0,09 %	0,36 %	0,05 %	0,36 %	0,27 %
	4	Istruzione universitaria	0,34 %	0,00 %	0,31 %	0,41 %	0,34 %	0,41 %	0,17 %
	5	Istruzione tecnica superiore	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,02 %	0,01 %	0,02 %	0,01 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza 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: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7	Diritto allo studio	0,04 %	0,00 %	0,11 %	0,00 %	0,13 %	0,00 %	0,00 %
	8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 04 : Istruzione e diritto allo studio		0,44 %	0,00 %	0,56 %	0,79 %	0,58 %	0,79 %	0,47 %
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,06 %	0,00 %	0,09 %	0,26 %	0,06 %	0,26 %	0,19 %
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,32 %	0,00 %	0,36 %	0,88 %	0,42 %	0,88 %	0,13 %
	3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,38 %	0,00 %	0,45 %	1,14 %	0,48 %	1,14 %	0,33 %
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,08 %	0,00 %	0,24 %	2,22 %	0,22 %	2,22 %	0,34 %
	2	Giovani	0,02 %	0,00 %	0,04 %	0,36 %	0,04 %	0,36 %	0,04 %
	3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 06 : Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,10 %	0,00 %	0,28 %	2,58 %	0,25 %	2,58 %	0,38 %
Missione 7 Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,27 %	0,00 %	0,90 %	4,54 %	0,91 %	4,54 %	0,87 %
	2	Politica regionale unitaria per il turismo	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 07 : Turismo		0,27 %	0,00 %	0,90 %	4,54 %	0,91 %	4,54 %	0,87 %
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,08 %	0,00 %	0,11 %	1,28 %	0,14 %	1,28 %	0,04 %
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,26 %	1,28 %	0,55 %	7,43 %	0,65 %	7,43 %	0,14 %
	3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 08 : Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,33 %	1,28 %	0,66 %	8,71 %	0,79 %	8,71 %	0,18 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza 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: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,35 %	0,00 %	0,36 %	0,93 %	0,38 %	0,93 %	0,31 %
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,06 %	0,04 %	0,07 %	0,34 %	0,08 %	0,34 %	0,01 %
	3	Rifiuti	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
	4	Servizio idrico integrato	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,06 %	0,00 %	0,06 %	0,23 %	0,07 %	0,23 %	0,03 %
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,15 %	0,02 %	0,15 %	0,01 %
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,05 %	0,00 %	0,07 %	0,86 %	0,09 %	0,86 %	0,00 %
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,25 %	0,00 %	0,32 %	1,04 %	0,26 %	1,04 %	0,58 %
	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
		Totale MISSIONE 09 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,79 %	0,04 %	0,92 %	3,55 %	0,91 %	3,55 %
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	1,31 %	0,00 %	1,66 %	0,47 %	1,81 %	0,47 %	1,06 %
	2	Trasporto pubblico locale	1,86 %	0,00 %	2,36 %	0,39 %	2,58 %	0,39 %	1,51 %
	3	Trasporto per vie d'acqua	0,11 %	8,67 %	0,34 %	6,41 %	0,36 %	6,41 %	0,28 %
	4	Altre modalità di trasporto	0,03 %	0,00 %	0,08 %	0,18 %	0,07 %	0,18 %	0,09 %
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,91 %	68,22 %	1,10 %	25,49 %	1,30 %	25,49 %	0,34 %
	6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
		Totale MISSIONE 10 : Trasporti e diritto alla mobilità		4,23 %	76,89 %	5,54 %	32,95 %	6,12 %	32,95 %
Missione 11 Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,17 %	0,10 %	0,20 %	1,20 %	0,24 %	1,20 %	0,07 %
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00 %	0,00 %	0,52 %	0,10 %	0,18 %	0,10 %	1,86 %
	3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
		Totale MISSIONE 11 : Soccorso civile		0,17 %	0,10 %	0,73 %	1,30 %	0,42 %	1,30 %
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,29 %	0,00 %	0,24 %	0,00 %	0,30 %	0,00 %	0,00 %
	2	Interventi per la disabilità	0,14 %	0,00 %	0,33 %	4,80 %	0,39 %	4,80 %	0,10 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza 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: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
	3	Interventi per gli anziani	0,03 %	0,07 %	0,36 %	0,38 %	0,45 %	0,38 %	0,01 %
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,07 %	0,00 %	0,09 %	0,15 %	0,10 %	0,15 %	0,04 %
	5	Interventi per le famiglie	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,07 %	0,00 %	0,23 %	0,00 %	0,26 %	0,00 %	0,12 %
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,16 %	0,00 %	0,17 %	0,42 %	0,21 %	0,42 %	0,01 %
	8	Cooperazione e associazionismo	0,02 %	0,00 %	0,04 %	0,08 %	0,05 %	0,08 %	0,01 %
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
		Totale MISSIONE 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,78 %	0,07 %	1,47 %	5,84 %	1,77 %	5,84 %	0,29 %
Missione 13 Tutela della salute	1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	57,14 %	0,00 %	51,67 %	0,00 %	63,86 %	0,00 %	4,30 %
	2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,55 %	0,00 %	0,53 %	0,00 %	0,67 %	0,00 %	0,00 %
	3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00 %	0,00 %	0,08 %	0,00 %	0,10 %	0,00 %	0,00 %
	4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,60 %	0,00 %	0,46 %	0,00 %	0,57 %	0,00 %	0,00 %
	5	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	1,72 %	0,00 %	2,19 %	0,00 %	1,63 %	0,00 %	4,36 %
	6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00 %	0,00 %	1,71 %	0,00 %	2,08 %	0,00 %	0,29 %
	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,24 %	0,00 %	0,94 %	0,06 %	0,74 %	0,06 %	1,71 %
	8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
		Totale MISSIONE 13 : Tutela della salute	60,24 %	0,00 %	57,58 %	0,06 %	69,64 %	0,06 %	10,66 %
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,28 %	0,00 %	0,45 %	2,26 %	0,48 %	2,26 %	0,31 %
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,07 %	0,00 %	0,12 %	0,68 %	0,14 %	0,68 %	0,07 %
	3	Ricerca e innovazione	0,24 %	0,03 %	0,44 %	3,72 %	0,43 %	3,72 %	0,49 %
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,10 %	0,00 %	0,19 %	0,53 %	0,16 %	0,53 %	0,29 %
	5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
		Totale MISSIONE 14 : Sviluppo economico e competitività	0,69 %	0,03 %	1,20 %	7,19 %	1,21 %	7,19 %	1,16 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza 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: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,30 %	0,00 %	0,32 %	0,02 %	0,29 %	0,02 %	0,40 %
	2	Formazione professionale	0,24 %	0,00 %	0,51 %	5,07 %	0,53 %	5,07 %	0,40 %
	3	Sostegno all'occupazione	0,31 %	0,00 %	1,58 %	9,01 %	1,18 %	9,01 %	3,14 %
	4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 15 : Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,85 %	0,00 %	2,40 %	14,10 %	2,01 %	14,10 %	3,94 %
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,54 %	0,00 %	0,99 %	3,16 %	1,19 %	3,16 %	0,22 %
	2	Caccia e pesca	0,11 %	0,02 %	0,11 %	0,05 %	0,11 %	0,05 %	0,10 %
	3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 16 : Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,65 %	0,02 %	1,11 %	3,20 %	1,31 %	3,20 %	0,31 %
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,03 %	0,00 %	0,22 %	1,41 %	0,19 %	1,41 %	0,34 %
	2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 17 : Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,03 %	0,00 %	0,22 %	1,41 %	0,19 %	1,41 %	0,34 %
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,13 %	0,00 %	0,50 %	2,88 %	0,62 %	2,88 %	0,02 %
	2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 18 : Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,13 %	0,00 %	0,50 %	2,88 %	0,62 %	2,88 %	0,02 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza 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: (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 19 Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,03 %	0,00 %	0,05 %	0,13 %	0,05 %	0,13 %	0,02 %
	2	Cooperazione territoriale	0,01 %	0,10 %	0,01 %	0,04 %	0,01 %	0,04 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 19 : Relazioni internazionali		0,04 %	0,10 %	0,05 %	0,16 %	0,06 %	0,16 %	0,02 %
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,04 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,03 %
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,31 %	0,00 %	0,95 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	4,65 %
	3	Altri fondi	4,95 %	0,00 %	4,10 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	20,05 %
Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti		5,31 %	0,00 %	5,06 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	24,73 %	
Missione 50 Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,06 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,10 %
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,02 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,04 %
	Totale MISSIONE 50 : Debito pubblico		0,08 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,13 %
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 60 : Anticipazioni finanziarie		0,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Missione 99 Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1,42 %	0,00 %	1,17 %	0,00 %	0,90 %	0,00 %	2,23 %
	2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	19,55 %	0,00 %	16,03 %	0,00 %	9,19 %	0,00 %	42,63 %
	Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi		20,97 %	0,00 %	17,20 %	0,00 %	10,09 %	0,00 %	44,86 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	96,22 %	97,93 %	95,27 %	95,06 %	99,61 %
	2	Segreteria generale	100,00 %	99,97 %	95,56 %	95,38 %	100,00 %
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	99,16 %	84,72 %	95,31 %	96,01 %	78,61 %
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00 %	100,00 %	77,86 %	75,13 %	83,97 %
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	86,17 %	94,33 %	75,10 %	86,20 %	24,95 %
	6	Ufficio tecnico	30,19 %	30,96 %	40,60 %	4,91 %	86,08 %
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	8	Statistica e sistemi informativi	68,92 %	90,74 %	77,90 %	72,64 %	95,83 %
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	48,72 %	61,66 %	78,84 %	91,05 %	47,13 %
	10	Risorse umane	98,27 %	99,25 %	85,97 %	86,20 %	82,91 %
	11	Altri servizi generali	88,99 %	99,45 %	84,73 %	83,03 %	94,12 %
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione			95,26 %	88,31 %	88,71 %	90,01 %
Missione 2 Giustizia	1	Uffici giudiziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Casa circondariale e altri servizi	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Politica regionale unitaria per la giustizia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 02 : Giustizia			0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	37,03 %	54,81 %	56,23 %	35,37 %	88,95 %
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	40,74 %	64,61 %	50,79 %	28,15 %	78,44 %
	3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 03 : Ordine pubblico e sicurezza			39,45 %	61,02 %	52,68 %	30,83 %
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	0,00 %
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	37,97 %	67,61 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
	3	Edilizia scolastica	30,05 %	43,45 %	36,09 %	7,00 %	90,32 %
	4	Istruzione universitaria	83,34 %	87,06 %	97,46 %	98,73 %	57,35 %
	5	Istruzione tecnica superiore	30,00 %	91,70 %	70,54 %	70,39 %	98,17 %
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7	Diritto allo studio	99,60 %	100,00 %	99,86 %	99,86 %	100,00 %
	8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 04 : Istruzione e diritto allo studio			71,69 %	81,90 %	92,89 %	93,60 %
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	30,23 %	52,84 %	48,98 %	35,55 %	93,09 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	52,00 %	69,17 %	61,32 %	51,18 %	84,98 %
	3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		48,28 %	66,34 %	60,02 %	49,40 %	85,66 %
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	37,92 %	54,76 %	56,02 %	51,31 %	63,53 %
	2	Giovani	37,11 %	71,04 %	44,58 %	20,77 %	68,70 %
	3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 06 : Politiche giovanili, sport e tempo libero		37,80 %	57,06 %	53,91 %	46,53 %	64,70 %
Missione 7 Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	42,92 %	70,30 %	62,56 %	62,58 %	62,51 %
	2	Politica regionale unitaria per il turismo	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 07 : Turismo		42,92 %	70,30 %	62,56 %	62,58 %	62,51 %
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	52,25 %	53,54 %	58,85 %	61,16 %	54,22 %
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	32,42 %	63,39 %	67,34 %	75,62 %	41,70 %
	3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 08 : Assetto del territorio ed edilizia abitativa		36,99 %	60,99 %	65,48 %	72,74 %	45,17 %
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	60,34 %	83,56 %	90,04 %	89,76 %	92,00 %
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	68,84 %	81,93 %	71,48 %	75,61 %	53,82 %
	3	Rifiuti	66,11 %	81,01 %	81,34 %	79,17 %	90,76 %
	4	Servizio idrico integrato	33,19 %	33,31 %	7,41 %	5,95 %	8,44 %
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	66,77 %	81,67 %	85,77 %	85,51 %	86,69 %
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	44,54 %	43,73 %	35,06 %	34,40 %	36,11 %
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	37,55 %	52,27 %	22,85 %	4,35 %	61,30 %
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	56,32 %	71,19 %	71,08 %	69,04 %	79,42 %
	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 09 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		57,34 %	75,14 %	74,04 %	74,49 %	72,17 %
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	76,13 %	88,63 %	81,00 %	81,73 %	64,42 %
	2	Trasporto pubblico locale	83,13 %	92,81 %	89,15 %	92,80 %	33,38 %
	3	Trasporto per vie d'acqua	35,29 %	54,77 %	65,64 %	76,06 %	47,62 %
	4	Altre modalità di trasporto	30,92 %	59,66 %	17,88 %	19,93 %	15,89 %
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	33,62 %	40,48 %	48,18 %	43,73 %	56,37 %
	6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	Totale MISSIONE 10 : Trasporti e diritto alla mobilità	67,89 %	81,37 %	82,25 %	85,96 %	41,18 %
Missione 11 Soccorso civile	1 Sistema di protezione civile	63,49 %	72,66 %	80,13 %	94,92 %	45,81 %
	2 Interventi a seguito di calamità naturali	47,49 %	57,91 %	95,06 %	99,99 %	3,29 %
	3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 11 : Soccorso civile	62,52 %	62,46 %	86,37 %	97,42 %	41,21 %
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	96,52 %	98,62 %	97,52 %	98,30 %	61,92 %
	2 Interventi per la disabilità	45,68 %	73,78 %	59,18 %	56,87 %	90,17 %
	3 Interventi per gli anziani	83,30 %	96,95 %	0,23 %	0,22 %	1,17 %
	4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	56,36 %	73,15 %	62,19 %	52,33 %	75,05 %
	5 Interventi per le famiglie	53,05 %	79,53 %	98,63 %	98,63 %	100,00 %
	6 Interventi per il diritto alla casa	55,75 %	100,00 %	99,99 %	99,99 %	100,00 %
	7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	77,08 %	90,91 %	83,29 %	82,47 %	96,50 %
	8 Cooperazione e associazionismo	52,17 %	91,05 %	81,29 %	83,08 %	65,28 %
	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	67,22 %	90,83 %	62,54 %	60,45 %	82,58 %
Missione 13 Tutela della salute	1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	100,00 %	97,63 %	90,35 %	93,50 %	54,47 %
	2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	100,00 %	99,55 %	93,72 %	99,67 %	33,62 %
	3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	0,00 %
	4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	0,00 %
	5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	100,00 %	71,77 %	3,96 %	0,28 %	6,92 %
	6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7 Ulteriori spese in materia sanitaria	47,79 %	75,83 %	37,42 %	54,66 %	30,54 %
	8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 13 : Tutela della salute	98,49 %	92,79 %	82,37 %	88,24 %	39,60 %
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	1 Industria, PMI e Artigianato	34,46 %	61,39 %	53,55 %	39,86 %	79,65 %
	2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	39,59 %	68,84 %	54,79 %	44,13 %	95,31 %
	3 Ricerca e innovazione	34,46 %	51,51 %	30,17 %	34,79 %	26,52 %
	4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	38,66 %	73,29 %	53,45 %	35,08 %	72,56 %
	5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 14 : Sviluppo economico e competitività	35,49 %	60,07 %	44,93 %	38,15 %	53,64 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	54,08 %	66,96 %	77,43 %	69,14 %	89,69 %
	2	Formazione professionale	36,20 %	79,22 %	90,44 %	90,61 %	89,56 %
	3	Sostegno all'occupazione	36,58 %	70,36 %	71,95 %	79,24 %	49,86 %
	4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 15 : Politiche per il lavoro e la formazione professionale		40,23 %	71,33 %	76,94 %	79,56 %	69,95 %
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	69,97 %	90,06 %	89,68 %	89,87 %	88,45 %
	2	Caccia e pesca	45,03 %	86,91 %	77,60 %	74,39 %	88,96 %
	3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 16 : Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		65,50 %	89,71 %	88,40 %	88,37 %	88,54 %
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	30,53 %	52,32 %	35,90 %	16,15 %	46,84 %
	2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 17 : Energia e diversificazione delle fonti energetiche		30,53 %	52,32 %	35,90 %	16,15 %	46,84 %
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	89,24 %	86,27 %	87,15 %	85,32 %	99,16 %
	2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 18 : Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		89,24 %	86,27 %	87,15 %	85,32 %	99,16 %
Missione 19 Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	47,17 %	67,39 %	45,55 %	39,09 %	54,06 %
	2	Cooperazione territoriale	70,80 %	95,04 %	61,94 %	53,50 %	88,34 %
	Totale MISSIONE 19 : Relazioni internazionali		49,54 %	70,55 %	47,36 %	41,15 %	56,30 %
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Altri fondi	0,49 %	0,10 %	28,92 %	0,00 %	28,92 %
	Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti		1,22 %	0,20 %	28,92 %	0,00 %	28,92 %
Missione 50 Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 50 : Debito pubblico		100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022**

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	Totale MISSIONE 60 : Anticipazioni finanziarie	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Missione 99 Servizi per conto terzi	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro	99,99 %	99,08 %	88,06 %	91,08 %	57,56 %
	2 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	51,85 %	67,11 %	75,25 %	80,23 %	70,68 %
	Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi	53,89 %	68,68 %	75,87 %	81,20 %	70,56 %

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Riccardo Natali, Responsabile di SETTORE BILANCIO E FINANZE esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 468/2017 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2023/1408

IN FEDE

Riccardo Natali

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
GIUNTA REGIONALE

Onelio Pignatti, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 468/2017 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di merito in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2023/1408

IN FEDE

Onelio Pignatti

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 1328 del 31/07/2023

Seduta Num. 34

OMISSIS

L'assessore Segretario

Corsini Andrea

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi