

Piano degli indicatori di bilancio
 Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 19/12/2020
 Indicatori sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 -			TUTTE LE SPESE AL NETTO		
			2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
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"	46,42%	45,79%	45,93%						
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)	99,24%	101,95%	101,95%						
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	62,59%								
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")	0,28%	0,29%	0,29%						
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	0,17%								
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 - ECDF corrente -	44,05%	46,84%	46,94%	0,00%	0,00%	0,00%	46,48%	46,84%	46,94%
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	10,30%	13,10%	13,06%	0,00%	0,00%	0,00%	18,71%	13,10%	13,06%
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)	0,02%	0,02%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,02%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	5,30	5,09	5,10	0,00	0,00	0,00	5,84	5,09	5,10
4 Esternalizzazione dei servizi											
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5 Interessi passivi											
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6 Investimenti											
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza	18,94%	12,25%	9,42%	0,00%	0,00%	0,00%	18,94%	12,25%	9,42%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio	2,94	1,52	1,13	0,00	0,00	0,00	2,94	1,52	1,13

6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione	2,94	1,52	1,13	0,00	0,00	0,00	2,94	1,52	1,13
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di	9,57%	9,34%	17,02%	0,00%	0,00%	0,00%	-21,65%	9,34%	17,02%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" +	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debite	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
7) Debiti non finanziari											
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /	83,05%			0,00%			83,05%		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi	100,00%			0,00%			100,00%		
8) Debiti finanziari											
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)											
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	14,12%	0,00%	0,00%						
9.2	Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	48,08%	0,00%	0,00%						
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	23,12%	0,00%	0,00%						
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	14,68%	0,00%	0,00%						
10) Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente											
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato	0,00%	0,00%	0,00%						
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazioni	0,00%	0,00%	0,00%						
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00%	0,00%	0,00%						
11) Fondo pluriennale vincolato											
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in	41,92%	52,08%	76,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
12) Partite di giro e conto terzi											
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	31,66%	32,60%	32,64%						
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	28,73%	33,36%	33,36%	0,00%	0,00%	0,00%	28,73%	33,36%	33,36%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2021 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2022 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2023 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	75,63%	75,09%	75,07%	82,82%	71,97%	81,02%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,01%	0,00%	0,00%	0,04%	100,00%	61,54%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20000	Totale TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	75,64%	75,09%	75,07%	82,86%	71,98%	81,01%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2021 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2022 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2023 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	100,00%	62,10%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,31%	0,31%	0,31%	0,16%	100,00%	114,48%
30000	Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,32%	0,32%	0,32%	0,16%	100,00%	112,37%
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	101,98%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	101,98%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2021 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2022 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2023 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	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%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50000	Totale TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	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%
60000	Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00%	0,00%	0,00%	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%
70000	Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		ESERCIZIO 2021 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2022 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	ESERCIZIO 2023 : Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	5,86%	6,04%	6,06%	3,16%	100,00%	118,47%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	18,19%	18,55%	18,55%	13,81%	100,00%	99,17%
90000	Totale TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	24,04%	24,59%	24,61%	16,97%	100,00%	102,77%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	84,75%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	01	Organi istituzionali	31,43%	0,00%	100,00%	38,74%	0,00%	41,91%	100,00%	44,74%	0,06%	87,61%
	02	Segreteria generale	1,03%	0,00%	100,00%	1,22%	0,00%	1,32%	100,00%	1,54%	0,00%	95,61%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,03%	0,00%	100,00%	4,58%	0,00%	4,93%	100,00%	4,57%	0,19%	77,81%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,20%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	0,28%	100,00%	0,22%	0,00%	86,22%
	06	Ufficio tecnico	25,73%	100,00%	55,13%	16,80%	100,00%	10,25%	100,00%	14,88%	78,79%	40,19%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
	08	Statistica e sistemi informativi	4,85%	0,00%	100,00%	6,29%	0,00%	6,74%	100,00%	5,93%	1,66%	81,94%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse umane	9,65%	0,00%	75,05%	8,62%	0,00%	9,31%	100,00%	11,02%	19,30%	82,04%
	11	Altri servizi generali	0,05%	0,00%	100,00%	0,07%	0,00%	0,07%	100,00%	0,05%	0,00%	93,05%
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		76,99%	100,00%	87,24%	76,57%	100,00%	74,80%	100,00%	82,95%	100,00%	82,00%
Missione 02 Giustizia												
	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 02 Giustizia												
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza												
	01	Polizia locale e amministrativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio												
	01	Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio												
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali												
	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
	01	Sport e tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Giovani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 07 Turismo												
	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	01	Difesa del suolo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Rifiuti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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)
	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				
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
	01 Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04 Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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)
	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				
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 11 Soccorso civile											
	01 Sistema di protezione civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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)	
	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					
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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)	
	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					
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 13 Tutela della salute												
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023			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)	
	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					
Missione 13 Tutela della salute												
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)							MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 13 Tutela della salute												
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività												
	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 14 Sviluppo economico e competitività												
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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)
	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				
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		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)	
	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					
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
	01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali												
	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti												
	01	Fondo di riserva	0,46%	0,00%	469,64%	1,28%	0,00%	1,27%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	5,80%	0,00%	0,00%	1,04%	0,00%	1,13%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)						MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023		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)
			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			
Missione 20 Fondi e accantonamenti												
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		6,26%	0,00%	34,40%	2,33%	0,00%	2,40%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico												
	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie												
	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi												
	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	16,75%	0,00%	100,00%	21,10%	0,00%	22,80%	100,00%	17,05%	0,00%	80,36%

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

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 2021, 2022, 2023, approvato il 29/12/2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023 (dati percentuali)								MEDIA 3 RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
	ESERCIZIO 2021			ESERCIZIO 2022		ESERCIZIO 2023			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)	
	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					
Missione 99 Servizi per conto terzi												
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		16,75%	0,00%	100,00%	21,10%	0,00%	22,80%	0,00%	17,05%	0,00%	80,36%



PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Bilancio di previsione 2021/2023

NOTA INTEGRATIVA

Premessa generale

L'art. 18 bis, comma 1, del Dlgs 118/2011, ha previsto che le Regioni, gli enti locali e i loro organismi strumentali adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio costruiti secondo criteri e metodologia comuni, da adottare secondo il comma 2 del medesimo articolo, quale parte integrante dei documenti di programmazione e bilancio e divulgato anche attraverso il sito istituzionale dell'ente nella sezione Amministrazione trasparente.

Tale documento è previsto tra gli strumenti di programmazione delle Regioni nel Principio contabile applicato concernente la Programmazione di bilancio allegato 4/1 del D.Lgs 118/2011 e in ragione di tale assimilazione vengono individuati gli organi competenti per la relativa approvazione.

Il Decreto del ministero economia e finanze - rgs del 09/12/2015, secondo quanto previsto dal comma 4 del citato art. 18 bis, ha approvato il comune sistema degli indicatori per le regioni e loro enti e organismi strumentali.

Il Consiglio regionale del Piemonte adotta il Piano degli indicatori secondo gli schemi allegato 1) per il bilancio di previsione e secondo gli schemi di cui all'allegato 2) per il rendiconto della gestione, previsti da tale decreto per la Regione.

Il Regolamento per l'autonomia contabile del Consiglio regionale ha disciplinato all'art. 14 in attuazione della citata normativa nazionale, l'adozione del Piano degli indicatori individuandone la competenza all'ufficio di presidenza 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, con la conseguente e successiva comunicazione al Consiglio regionale. Il Piano è quindi pubblicato sul sito istituzionale del Consiglio in *Amministrazione trasparente*, sezione *Bilanci*, sotto sezione *Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio*.

Il piano indicatori e dei risultati attesi di bilancio relativo al Bilancio di previsione 2020/2022

A seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 avvenuto in data 29/12/2020 con DCR 118-20305 del 29.12.2020 è stato predisposto il Piano degli indicatori allo stesso conseguenti.

Si evidenziano di seguito alcuni aspetti salienti che emergono dalle relative risultanze basandosi per quanto possibile con gli analoghi dati di previsione del Piano approvato per i precedenti periodi 2019/2021 e 2020/2022.

La popolazione presa a riferimento per la regione Piemonte è quella risultante al 01/01/2020, ricavata dai dati Istat aggiornati, pari ad **4. 311. 217** abitanti.

INDICATORI SINTETICI – Allegato 1 -a

1. Indicatori “Rigidità strutturale di bilancio”

L'indice 1.1 (Incidenza spese rigide - disavanzo, personale e debito su entrate correnti), a livello previsionale ed in termini percentuali, rispetto alle entrate correnti, risulta in aumento in quanto nelle spese di personale (al netto di quanto finanziato tramite FPV) sono state conglobate le collaborazioni coordinate e continuative dei gruppi consiliari che fino all'esercizio 2019 trovavano imputazione sul macroaggregato 103.

Si evidenzia come anche con il bilancio 2021/2023 sono state iscritte a livello previsionale le quote di spesa del trattamento accessorio del personale finanziate tramite FPV, in entrata e quelle correlate in spesa.

Descrizione indicatore	2019 (bilancio 2019/2021)	2020 (bilancio 2020/2022)	2021
Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	43,98%	51,70%	46,42%
Stanziamenti competenza macroaggregato 1.1 “Redditi di lavoro dipendente”)	21.446.413,00	22.712.291,00	22.770.801,00
"IRAP" [pdc U.1.02.01.01]	2.310.772,00	2.532.523,00	2.426.134,00
FPV ENTRATA per spese di personale macroaggregato 1.1	2.006.540,00 (2.143.710,00- 137.170,00)	2.425.700,00 (2.588.050,00- 162.350,00)	2.359.953,00 (2.521.464,00 - 161.511,00)
FPV SPESA	-	-	-
Entrate Correnti - primi 3 titoli delle entrate	49.373.769,00	48.628.769,00	49.194.669,89

2. Indicatori “Entrate correnti”

Tutti gli indicatori di questa sezione richiedono un confronto tra la media degli accertamenti/incassi dei tre titoli delle entrate dei tre esercizi precedenti (dati da consuntivo 2018-2019- pre consuntivo 2020), rispetto agli stanziamenti di competenza e cassa sempre dei medesimi titoli di entrata (Titolo II e Titolo III per il Consiglio) del bilancio di previsione 2021/2023. Tali dati sono significativi in particolare per le entrate correnti in generale, rispetto alle quali si evidenzia un'elevata incidenza degli accertamenti rispetto alle previsioni in quanto il consiglio deriva le proprie entrate da quelle dalla Giunta/Regione.

Descrizione indicatore	2019 (bilancio 2019/2021)	2020 (bilancio 2020/2022)	2021 (bilancio 2021/2023)
Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	96,21%	99,25%	99,24
Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	67,69%	54,75%	62,59

Non risultano invece significativi i dati relativi alle entrate proprie (titolo 3 – entrate extratributarie) il cui peso, rispetto al totale delle entrate correnti, è inferiore all'1%.

3. Indicatori "Spese di personale"

L'indice 3.1 "Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)", considera da un lato gli stessi valori di riferimento dell'indice 1.1, questa volta rapportati alla Spesa corrente, al netto degli stanziamenti in entrata e spesa relativi all'FPV per spese di personale (macroaggregato 1.1).

L'indice 3.2 "Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale" deve essere valutato tenendo conto che non risultavano iscritte le quote di spese del trattamento accessorio del personale finanziate tramite FPV, in entrata e quelle correlate in spesa.

Anche per tali indicatori la crescita degli indici di personale è dovuto all'effetto congiunto di un incremento degli stanziamenti relativi al personale dipendente nonché al citato assorbimento delle cococo dei gruppi consiliari nel macroaggregato 101.

Ne discende per converso che **l'indicatore 3.3** relativo al lavoro flessibile tende quindi allo zero.

Descrizione indicatore	2019 (bilancio 2019/2021)	2020 (bilancio 2020/2022)	2021
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	42,66%	44,31%	44,05%
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	10,96%	11,45%	10,30%
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	1,93%	0,02%	0,02%
<i>Stanziamenti competenza spese correnti al netto FPV Macroaggregato 1.1</i>	50.902.068,00	54.316.385,16 (56.742.085,16-2.425.700,00)	51.848.549,97 (54.208.502,97-2.521.464-161.511)

4. Esternalizzazione dei servizi

Non ricorrono fattispecie relative all'esternalizzazione di servizi con riferimento alle spese correnti.

5. Indicatori "Interessi passivi"

Tutti gli indicatori di questa sezione non sono valorizzati non sussistendo voci di spesa relativi ad interessi passivi per prestiti/anticipazioni di tesoreria ecc...

6. Indicatori "Investimenti"

Gli indicatori valorizzati, **6.1 e 6.5**, fanno emergere la programmazione degli investimenti nel triennio di previsione e l'utilizzo del margine di competenza per il relativo finanziamento. Il margine di competenza è derivato dall'allegato 9 relativo agli equilibri di bilancio (modello allegato al Bilancio di previsione).

Non incide su tali valori la costituzione di FPV per spese di investimento che non è stato inserito nel bilancio di previsione ma sarà oggetto di autorizzazione in sede di variazione in gestione e/o con il ROR.

Descrizione indicatore	2019 (bilancio 2019/2021)	2020 (bilancio 2020/2022)	2021
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	16,04%	8,36%	18,94%
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	47,20%	43,22%	9,57%
Volume investimenti titolo 2 – macroaggregati 2.2-2.3		5.178.000,00	23.161.880,03
Stanziamenti di spesa titolo 1 e 2 al netto fpv		59.342.035,16 (61.930.085,16- 2.588.050,00)	66.890.296,84 (54.208.502,97+ 23.171.880,03 – 10.490.086,16)
Margine positivo di parte corrente		2.238.000,00	2.217.702,58

7. Indicatori "Debiti non finanziari"

Gli indicatori valorizzati, 7.1 e 7.2, sono relativi alle previsioni riguardanti lo smaltimento dei debiti commerciali e di quelli verso altre pubbliche amministrazioni.

Per l'anno 2021 sono pari rispettivamente al 83,05.% ed al 100% in quanto sostanzialmente vi è corrispondenza a livello previsionale tra gli stanziamenti (competenza + residui) e gli stanziamenti di cassa.

8. Indicatori "Debiti finanziari"

Gli indicatori 8.1, 8.2 ed 8.3, non vengono valorizzati non sussistendo voci di spesa relativi ad interessi passivi per prestiti/anticipazioni di tesoreria ecc... né voci di spesa relative a contributi in conto capitale ad altri enti.

9. Indicatori "Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente"

Si riporta l'analisi sulla composizione dell'avanzo di amministrazione presunto approvato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2021/2023.

L'avanzo presunto per l'esercizio 2020 è stato determinato in € 14.370.615,90 e risulta articolato secondo quanto di seguito descritto in termini percentuali .

Descrizione indicatore	2019 (bilancio 2019/2021)	2020 (bilancio 2020/2022)	2021
Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	29,98%	15,35%	14,12%
Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00%	23,31%	48,08%
Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	47,90%	44,70%	23,12%
Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	22,12%	16,64%	14,68%

10. Indicatori "Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente"

Non sussistono valori da indicare in questa sezione

11. Indicatori " Fondo pluriennale vincolato"

L'indicatore 11.1 misura il grado di utilizzo del fondo pluriennale vincolato parte corrente e parte in conto capitale utilizzato effettivamente nell'esercizio (e quindi non rinviato all'esercizio successivo). Nel bilancio 2021/2023 la quota di FPV in entrata per l'esercizio 2021 pari ad € 16.565.641,45 è iscritta per finanziare spese imputabili all'esercizio 2021 e seguenti (così come esposto nell'allegato b), colonne a e c) come segue:

- per € **6.945.049,53** esercizio 2021
- per € **5.463.726,73** esercizio 2022
- per € **3.841.007,45** esercizio 2023.

12. Indicatori " Partite di giro e conto terzi"

I valori riportati evidenziano l'incidenza delle partite di giro e conto terzi rispetto alle entrate e spese correnti iscritte in bilancio, costanti nel triennio.

INDICATORI ANALITICI – Allegato 1 –b Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Viene esposta la composizione delle entrate nel triennio, per titolo e tipologia, a livello di stanziamenti di competenza e di cassa, sia in termini relativi nell'esercizio di riferimento sia rispetto alla media degli accertamenti e delle riscossioni del triennio precedente.

I valori più significativi, confrontati con quanto emerso dalle risultanze dei bilanci dei trienni precedenti, sono così riassunte.

	Previsioni competenza/ totale previsioni competenza			Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti			Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche <i>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</i>	74,62%	76,59%	75,63%	82,35%	81,27%	82,82%	99,36%	88,03%	81,02
Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	0,14%	0,23%	0,01%	0,18%	0,11%	0,01%	106,19%	75,94%	62,10

INDICATORI ANALITICI – Allegato 1 –c Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Viene esposta la composizione delle spese nel triennio, per Missione e Programma, a livello di stanziamenti e pagamenti.

Per quanto riguarda in particolare la Missione 1 si effettuano le seguenti comparazioni.

- L'incidenza degli stanziamenti iniziali di bilancio sul totale della Missione in chiave comparata presenta le seguenti risultanze:

	Incidenza di ciascun Programma sul totale previsioni missioni - Stanziamenti	2019	2020	2021
01	Organi istituzionali	35,39%	38,17%	31,43%
02	Segreteria generale	1,18%	1,23%	1,03%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5,09%	4,74%	4,03%
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,24%	0,25%	0,20%
06	Ufficio tecnico	12,96%	8,08%	25,73%
08	Statistica e sistemi informativi	4,84%	5,08%	4,85%
010	Risorse umane	10,58%	11,57%	9,65%
011	Altri servizi generali	0,08%	0,08%	0,05%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		70,56%	69,19%	76,99%

- **La capacità di pagamento TEORICA** misurata come rapporto tra gli stanziamenti di cassa iniziali e le previsioni di competenza e residui (al netto della componente FPV spesa) mostra un totale del 87,24%. Tale risultato inferiore agli analoghi valori degli anni precedenti deve tuttavia essere letto come migliore calibrazione degli stanziamenti di cassa rispetto alle previsioni degli stanziamenti di competenza.

	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	2019	2020	2021
01	Organi istituzionali	99,733	95,75%	87,24%

- La **capacità di pagamento EFFETTIVA** misurata come rapporto tra la media dei 3 esercizi precedenti (2018/2019/2020) dei pagamenti in conto competenza e residui sulla media degli impegni e residui definitivi (per esercizio 2020 pre consuntivo) evidenzia un totale del 87,24%. Si evidenzia infatti come vi sia minore differenza nel triennio 2018/2020 rispetto a quello teorico 2021, di quanto non avvenisse negli anni precedenti.

	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)	2019	2020	2021
01	Organi istituzionali	72,08%	81,75%	82,00%

La capacità di pagamento solo indirettamente è collegata all'indicatore di tempestività dei pagamenti che da un lato si riferisce ai soli debiti commerciali, dall'altro trova la propria misurazione a consuntivo.

Per quanto riguarda infine la Missione 20 - Fondi e accantonamenti, si evidenzia come per il fondo di riserva, il valore relativo alla capacità di pagamento sia dovuto all'incidenza del fondo di riserva di cassa pari a €. 2.000.000,00 rispetto allo stanziamento di competenza iniziale del fondo di riserva pari a € 425.854,31

	Esercizio 2021	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
	Fondo di riserva	0,46%	469,64%
	Altri fondi	5,80%	----
	<i>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</i>	6,26%	34,40%