

XII LEGISLATURA
UFFICIO DI PRESIDENZA
Delibera n. 423

Estratto del processo verbale della seduta n. 93 del 20 dicembre 2022.

Oggetto: Approvazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2025.

Zanin Piero Mauro	Presidente	Presente
Mazzolini Stefano	Vice Presidente	Assente
Russo Francesco	Vice Presidente	Presente
Da Giau Chiara	Consigliere Segretario	Presente
Polesello Simone	Consigliere Segretario	Presente
Shaurli Cristiano	Consigliere Segretario	Presente
Zanon Emanuele	Consigliere Segretario	Assente

Assiste:
il Segretario generale Stefano Patriarca

Sono presenti:
il Vice Segretario generale Chiara Gregori
il Capo di Gabinetto Fanny Codarin
il Responsabile della Posizione Organizzativa Bilancio Fabrizio Zimbardi

Verbalizza:
Arianna Scudiero - Struttura stabile inferiore al Servizio Segreteria dell'Ufficio di Presidenza

SC/fz

Approvazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2025.

- omissis -

L'Ufficio di Presidenza,

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e, in particolare, l'articolo 18-bis che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, prevede l'adozione di un sistema di indicatori semplici, denominato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

VISTO il comma 2, dell'articolo 18-bis e l'articolo 41, del D. lgs. n. 118/2011, secondo cui le Regioni e i loro enti e organismi strumentali presentano il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio quale parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio;

VISTO il comma 4, del succitato articolo 18-bis, del D. lgs. n. 118/2011 che, per le Regioni e i loro enti e organismi strumentali, prevede la definizione del sistema comune di indicatori di risultato con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali, nonché l'obbligatorietà dell'adozione del Piano a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze;

VISTO il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D. lgs. n. 118/2011;

VISTO il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015, avente ad oggetto la definizione del sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e delle Province autonome di Trento e Bolzano e dei loro enti e organismi strumentali in contabilità finanziaria, con il quale sono stati approvati gli schemi necessari alla predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, secondo quanto previsto dal citato articolo 18-bis, del D. lgs. n. 118/2011;

VISTO il bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2025, approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 113, del 13 dicembre 2022;

VISTO Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa, predisposto con riferimento al bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2025, in conformità agli schemi di cui all'allegato 1 al Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di data 9 dicembre 2015;

VISTO il citato articolo 18-bis, comma 2, del D. lgs. n. 118/2011, che prevede la divulgazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, anche attraverso la pubblicazione dello stesso sul sito internet istituzionale, nella sezione Trasparenza, valutazione e merito;

VISTO l'articolo 13, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, avente ad oggetto la Banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP);

VISTO il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 12 maggio 2016, con il quale sono stati definite, tra l'altro, le modalità e i tempi di trasmissione e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla BDAP;

VISTO l'articolo 4, del succitato Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 12 maggio 2016, che prevede, per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi e enti strumentali, la trasmissione e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio entro 30 giorni dalla sua approvazione;

all'unanimità

delibera

1. di approvare l'allegato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio che forma parte integrante della presente deliberazione, predisposto con riferimento al bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023-2025, in conformità agli schemi di cui all'allegato 1 al Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di data 9 dicembre 2015;
2. di disporre la pubblicazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sul sito istituzionale del Consiglio regionale, nell'apposita sezione Amministrazione trasparente;
3. di disporre la trasmissione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP).

- omissis -

IL PRESIDENTE
Piero Mauro Zanin

IL SEGRETARIO GENERALE
Stefano Patriarca

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: STEFANO PATRIARCA
CODICE FISCALE: *****
DATA FIRMA: 21/12/2022 10:16:49

NOME: PIERO MAURO ZANIN
CODICE FISCALE: *****
DATA FIRMA: 21/12/2022 14:28:19

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	
1	RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO										
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	4,80	5,06	5,08	0,00	0,00	0,00	4,80	5,06	5,08
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)	96,18	101,61	102,22						
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	66,57	--	--						
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,11	0,11	0,11						
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,09	--	--						

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)												
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13						
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025				
3	SPESE DI PERSONALE													
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico - finanziario)	Stanzamenti 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) / Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	4,91	5,09	5,10	--	--	--	4,91	5,09	5,10			
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00	--	--	--	0,00	0,00	0,00			
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti 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)	91,17	70,83	71,00	--	--	--	91,17	70,83	71,00			

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13			
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025	
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 titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	3,25	0,68	0,47	--	--	--	3,25	0,68	0,47
6.2	Investimenti diretti pro capite	Stanziameti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" 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)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.3	Contributi agli investimenti pro capite	Stanziameti 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)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.4	Investimenti complessivi pro capite	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 residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00	--	--	--	--	--	--
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00	--	--	--	--	--	--

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)											
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13					
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025			
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)		0,00	0,00	0,00	--	--	--	0,00	0,00	0,00	
7	DEBITI NON FINANZIARI												
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")		100,00	--	--	--				100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]		100,00	--	--	--				100,00		

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)								
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
12	PARTITE DI GIRO E CONTO TERZI									
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)"	22,13	23,36	23,50						
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)"	22,65	23,52	23,61	--	--	--	22,65	23,52	23,61

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

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

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

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

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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

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

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2023: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2023/ (previsioni competenza + residui) 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	81,85	81,03	80,94	84,81	100,00	77,54
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	81,85	81,03	80,94	84,81	100,00	77,54
TITOLO 3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,03	0,03	0,03	0,08	100,00	100,00
	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,03	0,03	0,03	0,08	100,00	100,00
TITOLO 9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	18,12	18,94	19,03	15,11	100,00	100,00
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	18,12	18,94	19,03	15,11	100,00	100,00
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	80,95

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

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025			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 e generali, di gestione	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	67,57	--	100,00	67,70	--	67,81	--	77,13	64,49	97,00	
	02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,78	--	100,00	0,84	--	0,85	--	0,59	0,00	93,19	
	03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,68	--	100,00	4,74	--	4,63	--	4,51	0,00	77,67	
	08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	1,73	--	100,00	1,13	--	1,00	--	1,56	23,20	65,70	
	10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	3,63	--	100,00	3,00	--	3,01	--	0,14	0,00	85,57	
		Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	78,39	--	100,00	77,41	--	77,30	--	83,93	87,69	95,01	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		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 attività culturali	02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,79	--	100,00	0,65	--	0,65	--	0,69	12,32	81,18
		Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,79	--	100,00	0,65	--	0,65	--	0,69	12,32	81,18
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	1,52	--	100,00	1,60	--	1,61	--	0,00	0,00	--
	03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	1,33	--	100,00	1,40	--	1,41	--	0,00	0,00	--
		Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	2,85	--	100,00	3,00	--	3,02	--	0,00	0,00	--
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	17,97	--	100,00	18,94	--	19,03	--	15,37	0,00	100,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 13/12/2022

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024, 2025 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		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			
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	17,97	--	100,00	18,94	--	19,03	--	15,37	0,00	100,00

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