

**Allegato A**

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI  
ATTESI DI BILANCIO – RENDICONTO GENERALE  
ANNO FINANZIARIO 2023**

# **Indicatori Sintetici**

**(Allegato 2/a del Decreto MEF 9 dicembre 2015 come modificato  
dal Decreto MEF prot. 207453 del 2 agosto 2022)**

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/a

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (percentuale) |  |  |
|--|--|---------------------------------|--|--|
|  |  | TUTTE LE MISSIONI               | SOLO PER LA MISSIONE 13<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO DELLA MISSIONE 13 |
| <b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>  |  |                                 |  |  |
| 1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti               | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 ""Redditi di lavoro dipendente"" + pdc 1.02.01.01.000 ""IRAP"" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 ""Interessi passivi"" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | 3,40%                           | 0,07%  | 16,11%                                       |
| <b>2 Entrate correnti</b>  |  |                                 |  |  |
| 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente       | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | 111,81%                         |  |  |
| 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente     | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | 98,62%                          |  |  |
| 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | 94,64%                          |  |  |
| 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | 83,48%                          |  |  |
| 2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente                     | Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | 85,39%                          |  |  |
| 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                   | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | 75,04%                          |  |  |
| 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | 72,72%                          |  |  |
| 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente      | Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | 63,90%                          |  |  |
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>   |  |                                 |  |  |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria  | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)  | 0,00%                           |  |  |
| 3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente  | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma   | 0,00%                           |  |  |
| <b>4 Spese di personale</b>  |  |                                 |  |  |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/a

| TIPOLOGIA INDICATORE                   | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (percentuale)  |  |  |        |
|--|--|--|--|--|--------|
|  |  | TUTTE LE MISSIONI  | SOLO PER LA MISSIONE 13<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO DELLA MISSIONE 13 |        |
| 4.1                                    | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente  | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | 2,02%  | 0,07%  | 12,18% |
| 4.2                                    | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale       | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 36,48%   | 15,05%                                       | 37,12% |
| 4.3                                    | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale                   | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | 4,99%  | 5,15%  | 4,98%  |
| 4.4                                    | Spesa di personale procapite   | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 58,58  | 1,71   | 56,87  |
| <b>5 Esternalizzazione dei servizi</b> |  |  |  |  |        |
| 5.1                                    | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I   | 6,13%  | 0,00%  | 38,53% |
| <b>6 Interessi passivi</b>             |  |  |  |  |        |
| 6.1                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")  | 0,45%  |  | 0,45%  |
| 6.2                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |
| 6.3                                    | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi                           | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |
| <b>7 Investimenti</b>                  |  |  |  |  |        |
| 7.1                                    | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale                         | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II   | 8,21%  | 5,78%  | 19,31% |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/a

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (percentuale) |  |  |
|---|---|---------------------------------|--|--|
|   |   | TUTTE LE MISSIONI               | SOLO PER LA MISSIONE 13<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO DELLA MISSIONE 13 |
| 7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)   | "Impegni per Macroaggregato 2.2 ""Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)"   | 21,26                           | 0,80   | 20,46  |
| 7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)   | "Impegni per Macroaggregato 2.3 ""Contributi agli investimenti"" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)"   | 238,35                          | 148,87   | 89,48  |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)   | "Impegni per Macroaggregati 2.2 ""Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"" e 2.3 ""Contributi agli investimenti"" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)"  | 259,61                          | 149,67   | 109,95                                       |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente  | Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)   | 17,87%                          | 8,65%  | 25,72%                                       |
| 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie  | Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)  | 0,11%                           | 0,00%  | 0,20%  |
| 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9) | 9,52%                           | 12,41%   | 7,07%  |
| <b>8 Analisi dei residui</b>  |   |                                 |  |  |
| 8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti   | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre   | 67,77%                          | 70,08%   | 63,22%                                       |
| 8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre   | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre  | 46,26%                          | 45,94%   | 47,91%                                       |
| 8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre   | 0,00%                           | 0,00%  | 0,00%  |
| 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente  | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre   | 39,75%                          |  |  |
| 8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale  | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre   | 50,67%                          |  |  |
| 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie              | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre   | 57,02%                          |  |  |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>  |   |                                 |  |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/a

| TIPOLOGIA INDICATORE   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (percentuale) |  |  |
|--|---|---------------------------------|--|--|
|  |   | TUTTE LE MISSIONI               | SOLO PER LA MISSIONE 13<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO DELLA MISSIONE 13 |
| 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio   | Pagamenti di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>Impegni di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | 72,18%                          | 49,89%   | 72,81%                                       |
| 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti  | Pagamenti c/residui<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>stock residui al 1° gennaio<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | 60,07%                          | 34,77%   | 63,02%                                       |
| 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio   | Pagamenti di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi<br>(U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni<br>pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale<br>(U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 +<br>U.2.04.21.00.000)] /<br>Impegni di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi<br>(U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni<br>pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale<br>(U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 +<br>U.2.04.21.00.000)]      | 87,38%                          | 88,04%   | 79,33%                                       |
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti                              | Pagamenti in c/residui<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi<br>(U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni<br>pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale<br>(U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 +<br>U.2.04.21.00.000)] /<br>stock residui al 1° gennaio<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) +<br>Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi<br>(U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni<br>pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale<br>(U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 +<br>U.2.04.21.00.000)] | 55,33%                          | 55,55%   | 53,26%                                       |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti<br>(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta<br>equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata<br>per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo<br>di riferimento   | -26,54                          | -13,17   | -26,85                                       |
| <b>10 Debiti finanziari</b>  |   |                                 |  |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/a

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE (percentuale) |  |  |
|----------------------|---|---------------------------------|--|--|
|                      |   | TUTTE LE MISSIONI               | SOLO PER LA MISSIONE 13<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO DELLA MISSIONE 13 |
| 10.1                 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari                                     | 0,00%                           |  |  |
| 10.2                 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari                                      | 4,73%                           |  |  |
| 10.3                 | Sostenibilità debiti finanziari   | 1,32%                           |  |  |
| 10.4                 | Indebitamento procapite (in valore assoluto)  | 568,08                          |  |  |
| <b>11</b>            | <b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>                                |                                 |  |  |
| 11.1                 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo                                  |                                 |  |  |
| 11.2                 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo                                      |                                 |  |  |
| 11.3                 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo   |                                 |  |  |
| 11.4                 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo   |                                 |  |  |
| <b>12</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione</b>   |                                 |  |  |
| 12.1                 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio  | 3,23%                           |  |  |
| 12.2                 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente                            |                                 |  |  |
| 12.3                 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo  |                                 |  |  |
| 12.4                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio                                       | 0,17%                           |  |  |
| 12.5                 | Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (solo per le Regioni) | 51,92%                          |  |  |

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/a

| TIPOLOGIA INDICATORE                                    | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE (percentuale) |  |  |
|---|--|---------------------------------|--|--|
|   |  | TUTTE LE MISSIONI               | SOLO PER LA MISSIONE 13<br>TUTELA DELLA SALUTE | TUTTE LE SPESE AL<br>NETTO DELLA MISSIONE 13 |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                         |  |                                 |  |  |
| 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati                   | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II  | 0,00%                           | 0,00%  | 0,00%  |
| 13.2 Debiti in corso di riconoscimento                  | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | 0,00%                           | 0,00%  | 0,00%  |
| 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento    | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | 0,00%                           | 0,00%  | 0,00%  |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>                   |  |                                 |  |  |
| 14.1 Utilizzo del FPV                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio<br><br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 36,80%                          | 100,00%  | 36,21%                                       |
| <b>15 Partite di giro e conto terzi</b>                 |  |                                 |  |  |
| 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (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)   | 1,83%                           |  |  |
| 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (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)   | 1,94%                           | 0,00%  | 12,22%                                       |

# **Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**

**(Allegato 2/b del Decreto MEF 9 dicembre 2015)**



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/b

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                       |   |                                  | Percentuale di riscossione   |  |   |   |  |
|-----------------------|---|---|---|----------------------------------|--|--|---|---|--|
|                       |   | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 50100                 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0,04%   | 0,03%   | 0,00%                            | 100,00%  | 100,00%  | 11,77%  | 82,81%  | 0,56%  |
| 50200                 | Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine                      | 0,25%   | 0,22%   | 0,12%                            | 100,00%  | 100,00%  | 78,58%  | 78,58%  | 0,00%  |
| 50300                 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,05%   | 0,03%   | 0,04%                            | 100,00%  | 100,00%  | 59,91%  | 93,64%  | 3,08%  |
| <b>50000</b>          | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>        | <b>0,34%</b>  | <b>0,28%</b>  | <b>0,16%</b>                     | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>70,86%</b>   | <b>82,79%</b>   | <b>2,93%</b>   |
| <b>TITOLO 6:</b>      | <b>Accensione prestiti</b>  |   |   |                                  |  |  |   |   |  |
| 60200                 | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine                          | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%                            | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |
| 60300                 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 6,59%   | 5,80%   | 0,78%                            | 35,72%   | 100,00%  | 100,00%   | 100,00%   | 0,00%  |
| <b>60000</b>          | <b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                                 | <b>6,59%</b>  | <b>5,80%</b>  | <b>0,78%</b>                     | <b>35,72%</b>  | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| <b>TITOLO 7:</b>      | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                         |   |   |                                  |  |  |   |   |  |
| 70100                 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%                            | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  |
| <b>70000</b>          | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>                     | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| <b>TITOLO 9:</b>      | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                            |   |   |                                  |  |  |   |   |  |
| 90100                 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | 21,08%  | 27,24%  | 16,75%                           | 100,00%  | 100,00%  | 99,98%  | 99,99%  | 48,08%   |
| 90200                 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                      | 0,61%   | 0,52%   | 0,33%                            | 100,00%  | 100,00%  | 84,61%  | 88,94%  | 63,16%   |
| <b>90000</b>          | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>           | <b>21,69%</b>   | <b>27,76%</b>   | <b>17,08%</b>                    | <b>100,00%</b>   | <b>100,00%</b>   | <b>99,62%</b>   | <b>99,77%</b>   | <b>62,64%</b>  |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |   | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b>                   | <b>96,54%</b>  | <b>100,00%</b>   | <b>74,64%</b>   | <b>86,85%</b>   | <b>31,62%</b>  |

# **Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**

**(Allegato 2/c del Decreto MEF 9 dicembre 2015)**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/c

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                                  |  |   |  |   |  |   |       |
|--|--|---|--|---|--|---|--|---|-------|
|  |  | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |       |
|  |  | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni                     | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |       |
| Missione 01<br>Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01   | Organi istituzionali  | 0,33%  | 0,00%   | 0,26%  | 0,22%   | 0,32%                                  | 0,22%   | 0,07% |
|  | 02   | Segreteria generale   | 0,19%  | 0,00%   | 0,19%  | 0,04%   | 0,24%                                  | 0,04%   | 0,02% |
|  | 03   | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                                       | 0,51%  | 0,00%   | 0,39%  | 0,12%   | 0,32%                                  | 0,12%   | 0,61% |
|  | 04   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 0,21%  | 0,00%   | 0,30%  | 0,03%   | 0,38%                                  | 0,03%   | 0,07% |
|  | 05   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 0,09%  | 0,00%   | 0,15%  | 0,07%   | 0,02%                                  | 0,07%   | 0,55% |
|  | 06   | Ufficio tecnico   | 0,15%  | 0,00%   | 0,02%  | 0,01%   | 0,02%                                  | 0,01%   | 0,02% |
|  | 07   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 0,00%   | 0,00% |
|  | 08   | Statistica e sistemi informativi  | 0,25%  | 0,00%   | 0,24%  | 0,74%   | 0,27%                                  | 0,74%   | 0,18% |
|  | 10   | Risorse umane   | 0,69%  | 28,74%  | 0,54%  | 6,90%   | 0,53%                                  | 6,90%   | 0,59% |
|  | 11   | Altri servizi generali  | 0,04%  | 0,38%   | 0,05%  | 0,12%   | 0,04%                                  | 0,12%   | 0,02% |
|  | 12   | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 0,05%  | 0,00%   | 0,05%  | 0,01%   | 0,03%                                  | 0,01%   | 0,12% |
|  | TOTALE Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione |   | 2,51%  | 29,12%  | 2,19%  | 8,26%   | 2,17%                                  | 8,26%   | 2,25% |
| Missione 03<br>Ordine pubblico e sicurezza                   | 02   | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 0,05%  | 0,00%   | 0,03%  | 0,35%   | 0,03%                                  | 0,35%   | 0,01% |
|  | TOTALE Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza                   |   | 0,05%  | 0,00%   | 0,03%  | 0,35%   | 0,03%                                  | 0,35%   | 0,01% |
| Missione 04<br>Istruzione e diritto allo studio              | 01   | Istruzione prescolastica  | 0,01%  | 0,00%   | 0,02%  | 0,00%   | 0,02%                                  | 0,00%   | 0,00% |
|  | 02   | Altri ordini di istruzione non universitaria  | 0,29%  | 0,00%   | 0,20%  | 0,67%   | 0,23%                                  | 0,67%   | 0,12% |
|  | 03   | Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | 0,16%  | 0,00%   | 0,03%  | 0,01%   | 0,03%                                  | 0,01%   | 0,01% |
|  | 04   | Istruzione universitaria  | 0,31%  | 0,00%   | 0,26%  | 0,24%   | 0,30%                                  | 0,24%   | 0,15% |
|  | 05   | Istruzione tecnica superiore  | 0,05%  | 0,00%   | 0,05%  | 0,05%   | 0,05%                                  | 0,05%   | 0,10% |
|  | 06   | Servizi ausiliari all'istruzione  | 0,03%  | 0,00%   | 0,07%  | 0,02%   | 0,08%                                  | 0,02%   | 0,01% |
|  | 07   | Diritto allo studio   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 0,00%   | 0,00% |
|  | 08   | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)           | 0,02%  | 0,00%   | 0,05%  | 0,06%   | 0,06%                                  | 0,06%   | 0,04% |
|  | TOTALE Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio              |   | 0,87%  | 0,00%   | 0,68%  | 1,05%   | 0,77%                                  | 1,05%   | 0,43% |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |  |   |  |   |  |   |
|---|---|---|---|--|---|--|---|--|---|
|   |   |   | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|   |   |   | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 05<br>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 01  | Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,41%   | 0,00%  | 0,16%   | 0,66%  | 0,06%   | 0,67%                                  | 0,51%   |
|   | 02  | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 0,16%   | 0,00%  | 0,23%   | 0,00%  | 0,25%   | 0,00%                                  | 0,15%   |
|   | 03  | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)                   | 0,03%   | 0,00%  | 0,07%   | 0,29%  | 0,06%   | 0,28%                                  | 0,08%   |
|   | <b>TOTALE Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> |   | <b>0,60%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,46%</b>  | <b>0,95%</b>   | <b>0,37%</b>  | <b>0,95%</b>                           | <b>0,74%</b>  |
| Missione 06<br>Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 01  | Sport e tempo libero  | 0,11%   | 0,00%  | 0,07%   | 0,13%  | 0,08%   | 0,13%                                  | 0,04%   |
|   | 02  | Giovani   | 0,01%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,11%  | 0,01%   | 0,11%                                  | 0,05%   |
|   | <b>TOTALE Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   |   | <b>0,12%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,09%</b>  | <b>0,24%</b>   | <b>0,09%</b>  | <b>0,24%</b>                           | <b>0,09%</b>  |
| Missione 07<br>Turismo  | 01  | Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 0,10%   | 0,00%  | 0,10%   | 1,63%  | 0,12%   | 1,63%                                  | 0,03%   |
|   | 02  | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)  | 0,03%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,85%  | 0,03%   | 0,85%                                  | 0,00%   |
|   | <b>TOTALE Missione 07 - Turismo</b>   |   | <b>0,13%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,12%</b>  | <b>2,48%</b>   | <b>0,15%</b>  | <b>2,48%</b>                           | <b>0,03%</b>  |
| Missione 08<br>Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01  | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,32%   | 0,05%  | 0,16%   | 1,28%  | 0,11%   | 1,28%                                  | 0,32%   |
|   | 02  | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 0,39%   | 19,14%   | 0,56%   | 9,59%  | 0,56%   | 9,59%                                  | 0,59%   |
|   | <b>TOTALE Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                |   | <b>0,71%</b>  | <b>19,19%</b>  | <b>0,72%</b>  | <b>10,87%</b>  | <b>0,67%</b>  | <b>10,87%</b>                          | <b>0,91%</b>  |
| Missione 09<br>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01  | Difesa del suolo  | 1,51%   | 18,86%   | 1,12%   | 17,09%   | 1,21%   | 17,08%                                 | 0,83%   |
|   | 02  | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,39%   | 0,00%  | 0,45%   | 2,43%  | 0,28%   | 2,43%                                  | 0,95%   |
|   | 03  | Rifiuti   | 0,14%   | 0,00%  | 0,10%   | 0,01%  | 0,06%   | 0,01%                                  | 0,26%   |
|   | 04  | Servizio idrico integrato   | 0,06%   | 0,98%  | 0,10%   | 1,55%  | 0,10%   | 1,55%                                  | 0,09%   |
|   | 05  | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   | 0,06%   | 0,00%  | 0,05%   | 0,05%  | 0,04%   | 0,05%                                  | 0,08%   |
|   | 06  | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 0,11%   | 6,70%  | 0,16%   | 6,32%  | 0,21%   | 6,32%                                  | 0,01%   |
|   | 07  | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni  | 0,04%   | 0,00%  | 0,05%   | 1,44%  | 0,06%   | 1,44%                                  | 0,01%   |
|   | 08  | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 0,09%   | 0,00%  | 0,09%   | 0,10%  | 0,06%   | 0,10%                                  | 0,21%   |
|   | 09  | Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 0,03%   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/c

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                         |  |   |  |   |  |   |       |
|---|---|--|--|---|--|---|--|---|-------|
|   |   | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |       |
|   |   | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni            | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |       |
| TOTALE Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |   | 2,40%  | 26,54%   | 2,13%   | 28,99%   | 2,02%   | 28,98%                                 | 2,47%   |       |
| Missione 10<br>Trasporti e diritto alla mobilità                                  | 01  | Trasporto ferroviario  | 2,38%  | 1,89%   | 2,05%  | 5,11%   | 2,27%                                  | 5,11%   | 1,37% |
|   | 02  | Trasporto pubblico locale  | 2,50%  | 0,00%   | 2,21%  | 2,46%   | 2,62%                                  | 2,47%   | 0,87% |
|   | 03  | Trasporto per vie d'acqua  | 0,28%  | 3,62%   | 0,21%  | 1,33%   | 0,25%                                  | 1,32%   | 0,10% |
|   | 04  | Altre modalità di trasporto  | 0,06%  | 1,38%   | 0,08%  | 0,95%   | 0,08%                                  | 0,95%   | 0,08% |
|   | 05  | Viabilità e infrastrutture stradali  | 1,03%  | 0,00%   | 0,79%  | 7,41%   | 0,66%                                  | 7,41%   | 1,20% |
|   | 06  | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | 0,03%  | 0,00%   | 0,07%  | 2,45%   | 0,09%                                  | 2,45%   | 0,01% |
|   | TOTALE Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                  |  | 6,28%  | 6,89%   | 5,41%  | 19,71%  | 5,97%                                  | 19,71%  | 3,63% |
| Missione 11<br>Soccorso civile  | 01  | Sistema di protezione civile   | 0,06%  | 0,00%   | 0,05%  | 0,12%   | 0,07%                                  | 0,13%   | 0,03% |
|   | 02  | Interventi a seguito di calamità naturali  | 0,03%  | 0,00%   | 0,03%  | 0,44%   | 0,03%                                  | 0,43%   | 0,01% |
|   | TOTALE Missione 11 - Soccorso civile  |  | 0,09%  | 0,00%   | 0,08%  | 0,56%   | 0,10%                                  | 0,56%   | 0,04% |
| Missione 12<br>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      | 01  | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido  | 0,19%  | 0,00%   | 0,18%  | 0,11%   | 0,15%                                  | 0,11%   | 0,30% |
|   | 02  | Interventi per la disabilità   | 0,04%  | 0,00%   | 0,43%  | 0,05%   | 0,52%                                  | 0,05%   | 0,13% |
|   | 03  | Interventi per gli anziani   | 0,01%  | 0,00%   | 0,03%  | 0,01%   | 0,04%                                  | 0,01%   | 0,00% |
|   | 04  | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale                                    | 0,07%  | 0,00%   | 0,07%  | 0,70%   | 0,08%                                  | 0,70%   | 0,04% |
|   | 05  | Interventi per le famiglie   | 0,05%  | 0,00%   | 0,06%  | 0,19%   | 0,06%                                  | 0,19%   | 0,05% |
|   | 06  | Interventi per il diritto alla casa  | 0,01%  | 0,00%   | 0,01%  | 0,00%   | 0,01%                                  | 0,00%   | 0,00% |
|   | 07  | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                      | 0,19%  | 0,00%   | 0,18%  | 0,07%   | 0,24%                                  | 0,07%   | 0,00% |
|   | 08  | Cooperazione e associazionismo   | 0,01%  | 0,00%   | 0,04%  | 0,08%   | 0,04%                                  | 0,08%   | 0,03% |
|   | 10  | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)        | 0,21%  | 0,00%   | 0,23%  | 0,09%   | 0,09%                                  | 0,09%   | 0,66% |
|   | TOTALE Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      |  | 0,78%  | 0,00%   | 1,23%  | 1,30%   | 1,23%                                  | 1,30%   | 1,21% |
| 01  | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 47,66%   | 0,00%  | 44,28%  | 0,00%  | 58,42%  | 0,00%                                  | 0,00%   |       |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/c

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |  |   |  |   |  |   |
|--|--|---|---|--|---|--|---|--|---|
|  |  |   | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|  |  |   | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| Missione 13<br>Tutela della salute                                   | 02   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 0,00%   | 0,00%  | 0,02%   | 0,00%  | 0,03%   | 0,00%                                  | 0,00%   |
|  | 03   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00%   | 0,00%  | 0,07%   | 0,00%  | 0,09%   | 0,00%                                  | 0,00%   |
|  | 04   | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 0,06%   | 0,00%  | 0,29%   | 0,00%  | 0,38%   | 0,00%                                  | 0,00%   |
|  | 05   | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 2,44%   | 0,00%  | 2,81%   | 0,00%  | 3,70%   | 0,00%                                  | 0,03%   |
|  | 06   | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 3,22%   | 0,00%  | 2,59%   | 0,00%  | 1,75%   | 0,00%                                  | 5,18%   |
|  | 07   | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,04%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,00%  | 0,16%   | 0,00%                                  | 0,01%   |
|  | 08   | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 0,00%   | 0,00%  | 0,05%   | 0,00%  | 0,07%   | 0,00%                                  | 0,00%   |
|  | TOTALE Missione 13 - Tutela della salute                                   |   | 53,42%  | 0,00%  | 50,23%  | 0,00%  | 64,60%  | 0,00%                                  | 5,22%   |
| Missione 14<br>Sviluppo economico e competitività                    | 01   | Industria, PMI e Artigianato  | 0,40%   | 0,00%  | 0,48%   | 5,28%  | 0,34%   | 5,28%                                  | 0,94%   |
|  | 02   | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,13%  | 0,02%   | 0,13%                                  | 0,00%   |
|  | 03   | Ricerca e innovazione   | 0,70%   | 0,34%  | 0,67%   | 2,70%  | 0,40%   | 2,70%                                  | 1,47%   |
|  | 04   | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,01%  | 0,00%   | 0,01%                                  | 0,00%   |
|  | 05   | Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)                          | 0,25%   | 0,23%  | 0,34%   | 1,18%  | 0,31%   | 1,18%                                  | 0,42%   |
|  | TOTALE Missione 14 - Sviluppo economico e competitività                    |   | 1,36%   | 0,57%  | 1,50%   | 9,30%  | 1,07%   | 9,30%                                  | 2,83%   |
| Missione 15<br>Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 01   | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 0,85%   | 14,25%   | 0,57%   | 5,97%  | 0,61%   | 5,98%                                  | 0,46%   |
|  | 02   | Formazione professionale  | 0,41%   | 2,69%  | 0,50%   | 3,84%  | 0,35%   | 3,84%                                  | 0,97%   |
|  | 03   | Sostegno all'occupazione  | 0,07%   | 0,00%  | 0,12%   | 0,16%  | 0,10%   | 0,16%                                  | 0,17%   |
|  | 04   | Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)                           | 0,21%   | 0,53%  | 0,30%   | 0,91%  | 0,21%   | 0,91%                                  | 0,60%   |
|  | TOTALE Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale |   | 1,54%   | 17,47%   | 1,49%   | 10,88%   | 1,27%   | 10,89%                                 | 2,20%   |
| Missione 16<br>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca         | 01   | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 0,27%   | 0,17%  | 0,28%   | 0,19%  | 0,35%   | 0,19%                                  | 0,05%   |
|  | 02   | Caccia e pesca  | 0,04%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,01%  | 0,05%   | 0,01%                                  | 0,00%   |
|  | 03   | Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)     | 0,25%   | 0,00%  | 0,36%   | 0,00%  | 0,18%   | 0,00%                                  | 0,92%   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

Allegato n. 2/c

| MISSIONI E PROGRAMMI  |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)              |  |   |  |   |  |   |
|---|---|---|--|---|--|---|--|---|
|   |   | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|   |   | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
|   | TOTALE Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca  | 0,56%   | 0,17%  | 0,68%   | 0,20%  | 0,58%   | 0,20%                                  | 0,97%   |
| Missione 17<br>Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01 Fonti energetiche  | 0,16%   | 0,05%  | 0,23%   | 3,36%  | 0,19%   | 3,36%                                  | 0,33%   |
|   | 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)      | 0,33%   | 0,00%  | 0,31%   | 0,84%  | 0,10%   | 0,84%                                  | 0,99%   |
|   | TOTALE Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche   | 0,49%   | 0,05%  | 0,54%   | 4,20%  | 0,29%   | 4,20%                                  | 1,32%   |
| Missione 18<br>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali  | 0,19%   | 0,00%  | 0,18%   | 0,00%  | 0,23%   | 0,00%                                  | 0,03%   |
|   | 02 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni) | 0,01%   | 0,00%  | 0,06%   | 0,54%  | 0,07%   | 0,54%                                  | 0,02%   |
|   | TOTALE Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali   | 0,20%   | 0,00%  | 0,24%   | 0,54%  | 0,30%   | 0,54%                                  | 0,05%   |
| Missione 19<br>Relazioni internazionali                               | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo  | 0,01%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,03%  | 0,01%   | 0,04%                                  | 0,02%   |
|   | 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)  | 0,48%   | 0,00%  | 0,50%   | 0,09%  | 0,27%   | 0,08%                                  | 1,22%   |
|   | TOTALE Missione 19 - Relazioni internazionali   | 0,49%   | 0,00%  | 0,51%   | 0,12%  | 0,28%   | 0,12%                                  | 1,24%   |
| Missione 20<br>Fondi e accantonamenti                                 | 01 Fondo di riserva   | 0,12%   | 0,00%  | 0,01%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 0,03%   |
|   | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità  | 0,68%   | 0,00%  | 0,55%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 2,28%   |
|   | 03 Altri fondi  | 4,03%   | 0,00%  | 3,47%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 14,35%  |
|   | TOTALE Missione 20 - Fondi e accantonamenti   | 4,83%   | 0,00%  | 4,03%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%                                  | 16,66%  |
| Missione 50<br>Debito pubblico  | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari   | 0,34%   | 0,00%  | 0,26%   | 0,00%  | 0,35%   | 0,00%                                  | 0,04%   |
|   | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 0,64%   | 0,00%  | 0,51%   | 0,00%  | 0,66%   | 0,00%                                  | 0,01%   |
|   | TOTALE Missione 50 - Debito pubblico  | 0,98%   | 0,00%  | 0,77%   | 0,00%  | 1,01%   | 0,00%                                  | 0,05%   |
| Missione 60<br>Anticipazioni finanziarie                              | 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 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%   |
| Missione 99<br>Servizi per conto terzi                                | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro  | 5,52%   | 0,00%  | 13,97%  | 0,00%  | 8,67%   | 0,00%                                  | 30,53%  |
|   | 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale   | 16,07%  | 0,00%  | 12,90%  | 0,00%  | 8,36%   | 0,00%                                  | 27,12%  |
|   | TOTALE Missione 99 - Servizi per conto terzi  | 21,59%  | 0,00%  | 26,87%  | 0,00%  | 17,03%  | 0,00%                                  | 57,65%  |

# **Indicatori concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**

**(Allegato 2/d del Decreto MEF 9 dicembre 2015)**

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  |   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)  |   |  |  |   |
|---|--|---|---|---|--|--|---|
|   |  |   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui ) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 01<br>Servizi istituzionali,<br>generali e di<br>gestione                  | 01   | Organi istituzionali  | 100,00%   | 100,00%   | 85,67%   | 88,05%   | 59,93%  |
|   | 02   | Segreteria generale   | 100,00%   | 100,00%   | 96,25%   | 96,26%   | 95,91%  |
|   | 03   | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                                       | 100,00%   | 100,00%   | 77,06%   | 84,59%   | 53,24%  |
|   | 04   | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   | 100,00%   | 100,00%   | 23,88%   | 33,70%   | 18,52%  |
|   | 05   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 100,00%   | 100,00%   | 73,29%   | 86,11%   | 44,45%  |
|   | 06   | Ufficio tecnico   | 100,00%   | 100,00%   | 76,28%   | 76,77%   | 69,05%  |
|   | 07   | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile   | 100,00%   | 100,00%   | 94,14%   | 96,40%   | 69,09%  |
|   | 08   | Statistica e sistemi informativi  | 100,00%   | 100,00%   | 70,64%   | 67,14%   | 83,98%  |
|   | 10   | Risorse umane   | 100,00%   | 100,00%   | 83,98%   | 92,06%   | 45,87%  |
|   | 11   | Altri servizi generali  | 100,00%   | 100,00%   | 88,07%   | 89,16%   | 76,00%  |
|   | 12   | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | 100,00%   | 100,00%   | 50,17%   | 38,78%   | 80,45%  |
|   | TOTALE Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione |   |   | 100,00%   | 100,00%  | 59,85%   | 74,69%  |
| Missione 03<br>Ordine pubblico e<br>sicurezza                                       | 02   | Sistema integrato di sicurezza urbana   | 100,00%   | 100,00%   | 60,92%   | 48,54%   | 94,49%  |
|   | TOTALE Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza                   |   |   | 100,00%   | 100,00%  | 60,92%   | 48,54%  |
| Missione 04<br>Istruzione e diritto<br>allo studio                                  | 01   | Istruzione prescolastica  | 100,00%   | 100,00%   | 80,62%   | 79,15%   | 98,45%  |
|   | 02   | Altri ordini di istruzione non universitaria  | 100,00%   | 100,00%   | 87,92%   | 95,49%   | 74,63%  |
|   | 03   | Edilizia scolastica (solo per le Regioni)   | 100,00%   | 100,00%   | 85,43%   | 85,12%   | 100,00%   |
|   | 04   | Istruzione universitaria  | 100,00%   | 100,00%   | 87,81%   | 92,81%   | 27,02%  |
|   | 05   | Istruzione tecnica superiore  | 100,00%   | 100,00%   | 77,30%   | 68,57%   | 93,71%  |
|   | 06   | Servizi ausiliari all'istruzione  | 100,00%   | 100,00%   | 95,76%   | 92,73%   | 100,00%   |
|   | 07   | Diritto allo studio   | 0,00%   | 100,00%   | 100,00%  | 100,00%  | 0,00%   |
|   | 08   | Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)           | 100,00%   | 100,00%   | 88,71%   | 89,64%   | 83,46%  |
| TOTALE Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio                               |  |   | 100,00%   | 100,00%   | 88,11%   | 91,17%   | 78,61%  |
| Missione 05<br>Tutela e<br>valorizzazione dei<br>beni e delle attività<br>culturali | 01   | Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 100,00%   | 100,00%   | 42,49%   | 45,30%   | 37,66%  |
|   | 02   | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 100,00%   | 100,00%   | 88,86%   | 85,40%   | 99,39%  |
|   | 03   | Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)   | 100,00%   | 100,00%   | 83,21%   | 80,29%   | 94,80%  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)  |   |  |  |   |
|--|--|---|---|--|--|---|
|  |  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui ) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
|  | TOTALE Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali   | 100,00%   | 100,00%   | 82,64%   | 80,64%   | 88,49%  |
| Missione 06<br>Politiche giovanili,<br>sport e tempo<br>libero                       | 01 Sport e tempo libero  | 100,00%   | 100,00%   | 64,82%   | 31,65%   | 95,15%  |
|  | 02 Giovani   | 100,00%   | 100,00%   | 85,73%   | 80,34%   | 100,00%   |
|  | TOTALE Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero   | 100,00%   | 100,00%   | 66,65%   | 37,87%   | 95,38%  |
| Missione 07<br>Turismo   | 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo  | 100,00%   | 100,00%   | 63,09%   | 64,06%   | 53,23%  |
|  | 02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)  | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%  | 100,00%  | 0,00%   |
|  | TOTALE Missione 07 - Turismo   | 100,00%   | 100,00%   | 63,32%   | 64,30%   | 53,23%  |
| Missione 08<br>Assetto del<br>territorio ed edilizia<br>abitativa                    | 01 Urbanistica e assetto del territorio  | 100,00%   | 100,00%   | 54,33%   | 65,51%   | 40,58%  |
|  | 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  | 100,00%   | 100,00%   | 79,55%   | 78,05%   | 100,00%   |
|  | TOTALE Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa  | 100,00%   | 100,00%   | 71,30%   | 75,25%   | 54,74%  |
| Missione 09<br>Sviluppo<br>sostenibile e tutela<br>del territorio e<br>dell'ambiente | 01 Difesa del suolo  | 100,00%   | 100,00%   | 70,26%   | 74,44%   | 57,39%  |
|  | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 100,00%   | 100,00%   | 35,38%   | 33,35%   | 44,10%  |
|  | 03 Rifiuti   | 100,00%   | 100,00%   | 66,66%   | 89,27%   | 51,31%  |
|  | 04 Servizio idrico integrato   | 100,00%   | 100,00%   | 54,97%   | 100,00%  | 17,69%  |
|  | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   | 100,00%   | 100,00%   | 95,04%   | 95,06%   | 94,72%  |
|  | 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche   | 100,00%   | 100,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
|  | 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni  | 100,00%   | 100,00%   | 87,87%   | 75,85%   | 95,16%  |
|  | 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento   | 100,00%   | 100,00%   | 47,17%   | 63,01%   | 27,64%  |
|  | 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | 100,00%   | 100,00%   | 99,06%   | 100,00%  | 96,47%  |
|  | TOTALE Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente  | 100,00%   | 100,00%   | 62,29%   | 69,05%   | 47,66%  |
| Missione 10<br>Trasporti e diritto<br>alla mobilità                                  | 01 Trasporto ferroviario   | 100,00%   | 100,00%   | 65,29%   | 68,92%   | 57,95%  |
|  | 02 Trasporto pubblico locale   | 100,00%   | 100,00%   | 69,77%   | 76,41%   | 55,07%  |
|  | 03 Trasporto per vie d'acqua   | 100,00%   | 100,00%   | 85,06%   | 83,63%   | 100,00%   |
|  | 04 Altre modalità di trasporto   | 100,00%   | 100,00%   | 68,87%   | 48,50%   | 95,98%  |
|  | 05 Viabilità e infrastrutture stradali   | 100,00%   | 100,00%   | 59,17%   | 79,01%   | 21,40%  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)  |   |  |  |   |
|--|--|---|---|---|--|--|---|
|  |  |   | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui ) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
|  | 06   | Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)                            | 100,00%   | 100,00%   | 39,52%   | 16,32%   | 58,82%  |
|  | TOTALE Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità             |   | 100,00%   | 100,00%   | 67,46%   | 73,59%   | 54,24%  |
| Missione 11<br>Soccorso civile                                     | 01   | Sistema di protezione civile  | 100,00%   | 100,00%   | 87,86%   | 86,32%   | 93,34%  |
|  | 02   | Interventi a seguito di calamità naturali   | 100,00%   | 100,00%   | 40,62%   | 88,22%   | 12,75%  |
|  | TOTALE Missione 11 - Soccorso civile                               |   | 100,00%   | 100,00%   | 69,40%   | 86,76%   | 41,06%  |
| Missione 12<br>Diritti sociali,<br>politiche sociali e<br>famiglia | 01   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido   | 100,00%   | 100,00%   | 96,01%   | 98,37%   | 51,23%  |
|  | 02   | Interventi per la disabilità  | 100,00%   | 100,00%   | 84,12%   | 83,38%   | 92,11%  |
|  | 03   | Interventi per gli anziani  | 100,00%   | 100,00%   | 47,89%   | 47,89%   | 0,00%   |
|  | 04   | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale   | 100,00%   | 100,00%   | 70,47%   | 72,32%   | 64,74%  |
|  | 05   | Interventi per le famiglie  | 100,00%   | 100,00%   | 95,50%   | 95,00%   | 100,00%   |
|  | 06   | Interventi per il diritto alla casa   | 100,00%   | 100,00%   | 99,37%   | 99,66%   | 95,22%  |
|  | 07   | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 100,00%   | 100,00%   | 84,81%   | 87,53%   | 54,31%  |
|  | 08   | Cooperazione e associazionismo  | 100,00%   | 100,00%   | 76,51%   | 76,06%   | 91,41%  |
|  | 10   | Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)                                   | 100,00%   | 100,00%   | 79,73%   | 77,59%   | 81,55%  |
|  | TOTALE Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |   | 100,00%   | 100,00%   | 83,49%   | 84,23%   | 79,27%  |
| Missione 13<br>Tutela della salute                                 | 01   | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 | 100,00%   | 100,00%   | 89,90%   | 93,50%   | 70,92%  |
|  | 02   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             | 100,00%   | 100,00%   | 12,91%   | 9,35%  | 14,26%  |
|  | 03   | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 100,00%   | 100,00%   | 82,05%   | 100,00%  | 73,41%  |
|  | 04   | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             | 100,00%   | 100,00%   | 99,77%   | 99,91%   | 99,69%  |
|  | 05   | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari  | 100,00%   | 100,00%   | 10,29%   | 0,96%  | 16,78%  |
|  | 06   | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN  | 100,00%   | 100,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
|  | 07   | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 100,00%   | 100,00%   | 26,54%   | 20,23%   | 42,94%  |
|  | 08   | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)  | 100,00%   | 100,00%   | 69,29%   | 71,56%   | 52,98%  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)  |   |  |  |   |
|---|--|---|---|--|--|---|
|   |  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui ) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
|   | TOTALE Missione 13 - Tutela della salute   | 100,00%   | 100,00%   | 78,48%   | 85,47%   | 53,48%  |
| Missione 14<br>Sviluppo economico e competitività                     | 01 Industria, PMI e Artigianato  | 100,00%   | 100,00%   | 63,68%   | 81,87%   | 26,69%  |
|   | 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori  | 100,00%   | 100,00%   | 70,13%   | 69,24%   | 100,00%   |
|   | 03 Ricerca e innovazione   | 100,00%   | 100,00%   | 66,17%   | 72,72%   | 57,25%  |
|   | 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 100,00%   | 100,00%   | 59,01%   | 0,00%  | 59,01%  |
|   | 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)                      | 100,00%   | 100,00%   | 71,49%   | 77,43%   | 63,94%  |
|   | TOTALE Missione 14 - Sviluppo economico e competitività  | 100,00%   | 100,00%   | 67,71%   | 76,24%   | 55,42%  |
| Missione 15<br>Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro  | 100,00%   | 100,00%   | 85,31%   | 82,13%   | 99,24%  |
|   | 02 Formazione professionale  | 100,00%   | 100,00%   | 78,90%   | 82,36%   | 68,03%  |
|   | 03 Sostegno all'occupazione  | 100,00%   | 100,00%   | 80,39%   | 80,30%   | 100,00%   |
|   | 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)                       | 100,00%   | 100,00%   | 86,96%   | 88,71%   | 82,98%  |
|   | TOTALE Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale   | 100,00%   | 100,00%   | 83,66%   | 83,31%   | 84,97%  |
| Missione 16<br>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare  | 100,00%   | 100,00%   | 67,73%   | 78,87%   | 25,58%  |
|   | 02 Caccia e pesca  | 100,00%   | 100,00%   | 63,27%   | 65,19%   | 50,58%  |
|   | 03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | 100,00%   | 100,00%   | 84,07%   | 83,46%   | 99,79%  |
|   | TOTALE Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca   | 100,00%   | 100,00%   | 71,94%   | 79,19%   | 32,31%  |
| Missione 17<br>Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01 Fonti energetiche   | 100,00%   | 100,00%   | 74,60%   | 72,76%   | 82,85%  |
|   | 02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)       | 100,00%   | 100,00%   | 94,42%   | 94,42%   | 0,00%   |
|   | TOTALE Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche  | 100,00%   | 100,00%   | 82,56%   | 82,52%   | 82,85%  |
| Missione 18<br>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali   | 100,00%   | 100,00%   | 98,41%   | 99,33%   | 86,54%  |
|   | 02 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)  | 100,00%   | 100,00%   | 89,47%   | 89,36%   | 90,43%  |
|   | TOTALE Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali  | 100,00%   | 100,00%   | 96,75%   | 97,53%   | 87,51%  |
| Missione 19<br>Relazioni internazionali                               | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo   | 100,00%   | 100,00%   | 70,32%   | 63,56%   | 92,41%  |
|   | 02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)   | 100,00%   | 100,00%   | 44,02%   | 33,03%   | 89,60%  |
|   | TOTALE Missione 19 - Relazioni internazionali  | 100,00%   | 100,00%   | 44,86%   | 33,95%   | 89,71%  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI                        |  |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)  |   |  |  |   |
|---|--|--|---|---|--|--|---|
|   |  |  | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui ) / (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 20<br>Fondi e<br>accantonamenti    | 01   | Fondo di riserva   | 372,69%   | 34.021,38%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
|   | 02   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 100,00%   | 100,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
|   | 03   | Altri fondi  | 16,28%  | 22,09%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
|   | TOTALE Missione 20 - Fondi e accantonamenti    |  | 37,11%  | 93,44%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
| Missione 50<br>Debito pubblico              | 01   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 100,00%   | 100,00%   | 98,78%   | 98,79%   | 0,00%   |
|   | 02   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 100,00%   | 100,00%   | 100,00%  | 100,00%  | 0,00%   |
|   | TOTALE Missione 50 - Debito pubblico           |  | 100,00%   | 100,00%   | 99,58%   | 99,58%   | 0,00%   |
| Missione 60<br>Anticipazioni<br>finanziarie | 01   | Restituzione anticipazioni di tesoreria                            | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
|   | TOTALE Missione 60 - Anticipazioni finanziarie |  | 0,00%   | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%   |
| Missione 99<br>Servizi per conto<br>terzi   | 01   | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 100,00%   | 100,00%   | 97,56%   | 98,34%   | 63,71%  |
|   | 02   | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 93,47%  | 94,07%  | 67,03%   | 89,35%   | 37,20%  |
|   | TOTALE Missione 99 - Servizi per conto terzi   |  | 94,89%  | 96,71%  | 78,57%   | 93,93%   | 38,01%  |