



CONSIGLIO REGIONALE DELLA SARDEGNA
QUINDICESIMA LEGISLATURA

Cagliari,

PROT. /S.C.

*ONOREVOLE PRESIDENTE
DELLA TERZA COMMISSIONE
S E D E*

*OGGETTO: Adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019,
in attuazione dell'art. 18 bis del D. Lgs, n. 118/2011. (Rel 56)*

L'atto in oggetto è trasmesso per competenza alla Commissione
presieduta dalle S.V. Onorevole.

IL PRESIDENTE

Gianfranco Gangi
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianfranco Gangi'.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PRESIDENTZIA
PRESIDENZA

Il Presidente

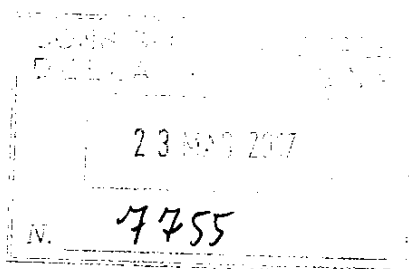
Rel III
ASQ
REL 56

- > Al Presidente del Consiglio Regionale
- > e p.c. All'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio

Oggetto: Adozione del Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

Si trasmette in allegato, ai sensi del punto 4.1, lett. e), dell'Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, la deliberazione n. 24/26, relativa all'argomento in oggetto, adottata dalla Giunta regionale nella seduta del 16 maggio 2017.

Il Presidente
Francesco Pigliaru



Uff. Segr. - Funz. Istr. A.Fumera

+ S. RAS

22 1531

Registro: CRS , Prot.: 007811 del: 24/05/2017

Prot. N. 8219 del 23/05/2017

Firmato digitalmente da

**FRANCESCO
PIGLIARU**



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Presenze seduta Giunta Regionale del 16 maggio 2017.

Presiede:

Francesco Pigliaru

Sono presenti gli Assessori:

Affari generali, personale e riforma della regione

Filippo Spanu

Programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio

Raffaele Paci

Enti locali, finanze ed urbanistica

Cristiano Erriu

Difesa dell'ambiente

Donatella Emma Ignazia Spano

Agricoltura e riforma agro-pastorale

Pier Luigi Caria

Turismo, artigianato e commercio

Barbara Argiolas

~~Lavori pubblici~~

~~Paolo Giovanni Maninchedda~~

Industria

Maria Grazia Piras

Lavoro, formazione professionale, cooperazione e sicurezza sociale

Virginia Mura

Pubblica istruzione, beni culturali, informazione, spettacolo e sport

Giuseppe Dessena

Igiene e sanità e assistenza sociale

Luigi Benedetto Arru

~~Trasporti~~

~~Massimo Deiana~~

Assiste il Direttore generale

Alessandro De Martini



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 24/26 DEL 16.5.2017

Oggetto: Adozione del Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

L'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, illustra alla Giunta regionale l'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", il quale prevede che gli Enti adottino 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.

La norma prevede, inoltre, che le Regioni e i loro enti ed organismi strumentali devono presentare il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione o del bilancio consuntivo, e che lo stesso è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica.

Il Piano degli indicatori deve essere divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito", accessibile dalla pagina principale.

Lo stesso articolo prevede che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, sia definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali.

L'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 denominato "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" individua il piano degli indicatori di bilancio tra gli strumenti della programmazione regionale e specifica che il Piano deve essere approvato dalla Giunta, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e dall'approvazione del rendiconto e comunicato al Consiglio.

Il principio applicato precisa che, con riferimento a ciascun programma, il Piano degli indicatori attesi indica gli obiettivi che l'ente si propone di realizzare per il triennio della programmazione finanziaria, individuati secondo la medesima definizione tecnica, unità di misura di riferimento e formula di calcolo per tutti gli enti.

Oltre al sistema comune degli indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti e organismi strumentali, definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, viene data la facoltà di introdurre nel proprio Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ulteriori indicatori rispetto a quelli comuni previsti dai decreti ministeriali.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 24/26
DEL 16.5.2017

Con il decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 è stato approvato il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni, e dei loro enti ed organismi strumentali, ed è stato previsto che le prime applicazioni del decreto siano da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

L'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, considerato che il Bilancio di previsione 2017-2019 è stato approvato con la legge regionale n. 6 del 13 aprile 2017, propone alla Giunta regionale l'adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio del bilancio di previsione 2017-2019, di cui è parte integrante, secondo gli schemi di cui all'allegato 1 del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015.

La Giunta regionale, udita e condivisa la proposta dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, constatato che il Direttore generale dei Servizi Finanziari ha espresso il parere favorevole di legittimità sulla proposta in esame

DELIBERA

- di approvare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019," allegato alla presente deliberazione, che si articola nei seguenti allegati:
 - 1-a indicatori sintetici;
 - 1-b indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;
 - 1-c indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti nell'esercizio di riferimento;
- di dare atto che l'allegato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019" è parte integrante dei documenti di programmazione e bilancio dell'amministrazione regionale;
- di disporre la trasmissione al Consiglio regionale del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019", allegato alla presente deliberazione;
- di pubblicare la presente deliberazione sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Direttore Generale
Alessandro De Martini

Il Presidente
Francesco Pigliaru



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato 1-a alla Delib.G.R. n. 24/26 del 16.5.2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)													
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13							
			2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019					
1	Rigidità strutturale di bilancio															
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013)	14,31%	9,44%	9,08%	0,00%	0,00%	0,00%	14,31%	9,44%	9,08%					
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"	99,31%	99,93%	102,01%											
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"	96,06%													
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" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	88,74%	89,29%	91,15%											



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2019
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" - "Competicazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	86,50%						
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)	4,02%	4,11%	4,17%	0,11%	0,11%	3,91%	4,06%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario 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)							



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	5,36%	3,81%	2,14%	51,57%	6,75%	0,98%	4,75%	2,16%
	Stanziamenti di competenza (pdc U. 1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U. 1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/ Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U. 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1[1.1 Incidenza spese rigide]								
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	160,59	160,98	160,71	2,09	2,09	2,09	158,50	158,62
	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)								
4 Esternalizzazione dei servizi									
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	5,19%	4,95%	4,89%	0,00%	0,00%	0,00%	5,19%	4,89%
	Stanziamenti di competenza (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") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV								
5 Interessi passivi									



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n° 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)								
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13		
			2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziameti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,69%	0,89%	0,92%	0,00%	0,00%	0,00%	0,69%	0,89%	0,92%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U. 1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U. 1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,22%	0,17%	0,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,17%	0,17%
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 dei FPV	15,89%	12,89%	11,55%	5,67%	5,95%	6,30%	22,82%	18,71%	17,36%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	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)	64,14	61,94	52,89	0,72	0,00	0,00	63,42	61,94	52,89



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n° 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			2019
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	753,23	550,08	510,51	116,98	128,64	148,21	636,24	362,29
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	817,36	612,02	563,40	117,70	128,64	148,21	699,66	415,18
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	31,00%	41,84%	17,63%	2,182,30%	1,913,91%	1,482,25%	316,26%	555,28%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie		0,71%	0,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,75%



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE				TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13	
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2019
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	40,59%	14,78%	17,73%	281,90%	70,32%	67,40%	47,42%	24,06%
	Stanzamenti 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) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)								
7	Debiti non finanziari								
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	62,60%	0,00%	0,00%	23,95%	0,00%	0,00%	62,88%	0,00%
	Stanzamento 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")								
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	70,85%	0,00%	0,00%	87,99%	0,00%	0,00%	57,01%	0,00%
	Stanzamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (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)]								

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)					
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13	
		2017	2018	2019	2017	2018	2019
	/ 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)]						
8	Debiti finanziari						
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari						
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	5.13%	5.55%	5.10%	0.00%	5.13%	5.10%



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	
	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E. 4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E. 4.03.04.00.000)) / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate								
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)								
8.3	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)								
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente(5)								
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%				
9.2	Incidenza quota libera in c/ capitale nell'avanzo presunto	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%				
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	303.53%	303.53%	303.53%	303.53%				
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	295.96%	295.96%	295.96%	295.96%				
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente								

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)												
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13						
			2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	38,53%	2,87%	2,87%										
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)													
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	5,92%	0,44%	0,45%										
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	35,66%	0,00%	0,00%										
11	Fondo pluriennale vincolato														
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	91,79%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	91,79%	100,00%	0,00%			0,00%



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n° 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)						
		TOTALE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13	
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	2019
12 Partite di giro e conto terzi								
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (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)	2,13%	2,13%	2,18%				
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (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)	2,35%	2,39%	2,43%	0,00%	0,00%	0,00%	2,43%
(*) Al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto								
(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. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.								
(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.								
(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.								



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori sintetici

Allegato n° 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)						
		TOTALE MISSIONI			SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13
		2017	2018	2019	2017	2018	2019	
		(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 hanno partecipato alla 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). Le 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.						



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato 1-b alla Delib.G.R. n. 24/26 del 16.5.2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	7,44%	8,30%	8,16%	7,69%	62,19%	83,36%
10102	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	64,73%	72,56%	69,68%	67,90%	93,34%	94,56%
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00%	0,00%	0,00%	5,19%	0,00%	99,90%
10000	TOTALE TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	72,17%	80,88%	77,84%	80,79%	89,60%	93,84%
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2,93%	2,50%	2,21%	3,02%	51,84%	73,68%
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	100,00%
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1,09%	1,02%	0,86%	0,97%	47,60%	54,74%
20000	TOTALE TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	4,02%	3,52%	3,07%	4,00%	50,57%	69,16%



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,03%	0,04%	0,04%	0,06%	80,85%	88,97%
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	0,03%	0,02%	0,02%	0,04%	78,35%	78,26%
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	82,51%	15,87%
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,68%	0,59%	0,57%	1,42%	113,92%	65,11%
30000	TOTALE TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,75%	0,65%	0,63%	1,55%	110,19%	65,00%
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	11,41%	6,76%	10,34%	8,15%	20,17%	14,18%
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,05%	0,06%	0,05%	0,07%	63,63%	70,56%
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,14%	0,16%	0,15%	0,04%	98,98%	99,96%
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,15%	5,39%	62,53%
40000	TOTALE TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	11,60%	6,97%	10,55%	8,41%	20,72%	15,93%
TITOLO 5:	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,08%	0,08%	0,08%	0,04%	100,00%	100,00%
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	1,69%	1,88%	1,84%	1,11%	100,00%	100,00%
50000	TOTALE TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	1,77%	1,97%	1,92%	1,15%	100,00%	100,00%



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 6:	ACCENSIONE PRESTITI						
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	5,79%	1,75%	1,90%	2,56%	100,00%	100,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: ACCENSIONE PRESTITI	5,79%	1,75%	1,90%	2,56%	100,00%	100,00%
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1,64%	1,81%	1,78%	1,53%	99,54%	99,99%
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	1,052,98%	64,26%
90000	TOTALE TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1,64%	1,81%	1,78%	1,53%	99,85%	99,84%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	74,91%	86,17%

(*) 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 somme, 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. I valori sono al netto del relativo FPV.



REGIONE AUTONOMA DI SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

Allegato 1-c alla Delib.G.R. n. 24/26 del 16.5.2017

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		2017		2018		2019		Incidenza Missioni/ Programmi: 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 Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni				di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / FPV totale
Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE	01 ORGANI ISTITUZIONALI	0,96%	0,00%	95,65%	1,08%	0,00%	1,06%	0,00%	1,00%	0,00%	95,89%
	02 SEGRETERIA GENERALE	0,08%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVEDITORATO	4,51%	0,02%	47,35%	4,95%	0,00%	4,77%	0,00%	1,63%	0,00%	90,70%
	04 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,04%	0,00%	58,24%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,03%	0,00%	59,99%
	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,21%	0,00%	85,14%	0,24%	0,00%	0,20%	0,00%	0,14%	0,00%	83,16%
	06 UFFICIO TECNICO	0,00%	0,00%	71,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	98,79%



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

Allegato n. 1-c

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		2017			2018			2019			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								
07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE		0,05%	0,00%	80,44%	0,05%	0,00%	0,07%	0,00%	0,04%	0,00%				81,20%		
08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI		0,19%	0,00%	68,24%	0,21%	0,00%	0,18%	0,00%	0,10%	0,00%				71,86%		
09 ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI		0,03%	0,00%	86,41%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%				27,84%		
10 RISORSE UMANE		1,12%	0,01%	94,34%	1,27%	0,00%	1,24%	0,00%	3,28%	0,00%				100,53%		
11 ALTRI SERVIZI GENERALI		0,24%	0,00%	81,91%	0,26%	0,00%	0,26%	0,00%	0,12%	0,00%				69,10%		
12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		3,24%	0,06%	67,81%	2,72%	0,00%	4,24%	0,00%	0,67%	0,00%				49,19%		



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

Allegato n. 1-c

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017			2018			2019			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 / 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 / FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / FPV totale					
TOTALE Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		10,87%	0,09%	66,52%	10,96%	0,00%	12,20%	0,00%	7,02%	0,00%	90,13%		
01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA		0,05%	0,00%	43,99%	0,04%	0,00%	0,03%	0,00%	0,04%	0,00%	93,64%		
02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA		0,00%	0,00%	11,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	69,12%		
03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ORDINE PUBBLICO E LA SICUREZZA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%		
TOTALE Missione 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		0,05%	0,00%	40,48%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,08%	0,00%	86,44%		
Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0,19%	0,00%	27,79%	0,21%	0,00%	0,21%	0,27%	0,00%	82,21%		

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 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

Allegato n. 1-c

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		2017		2018		2019		Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media 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 (previsioni cassa / 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					
Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0.13%	0.00%	33.96%	0.06%	0.00%	0.04%	0.00%	0.05%	0.00%	22.50%
	03	EDILIZIA SCOLASTICA	0.14%	0.00%	90.27%	0.11%	0.00%	0.07%	0.00%	0.23%	0.00%	50.32%
	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0.89%	19.83%	34.78%	0.78%	0.00%	0.72%	0.00%	1.03%	0.00%	65.73%
	06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	0.13%	0.00%	24.67%	0.14%	0.00%	0.14%	0.00%	0.12%	0.00%	26.04%
	07	DIRITTO ALLO STUDIO	0.05%	0.00%	16.41%	0.06%	0.00%	0.06%	0.00%	0.06%	0.00%	50.15%
08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	0.41%	0.00%	41.13%	0.12%	0.00%	0.03%	0.00%	1.28%	0.00%	25.39%	

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 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

Allegato n. 1-c

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017			2018			2019			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 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		1,93%	19,83%	39,26%	1,48%	0,00%	1,27%	0,00%	3,03%	0,00%	44,42%		
Missione 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	0,10%	0,00%	42,20%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,05%	0,00%	91,12%		
	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,70%	0,00%	42,77%	0,62%	0,00%	0,58%	0,00%	0,74%	0,00%	80,71%		
	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	0,03%	0,00%	13,38%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,15%	0,00%	52,30%		
	TOTALE Missione 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI		0,83%	0,00%	39,32%	0,66%	0,00%	0,62%	0,00%	0,93%	0,00%	76,04%	
Missione 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01 SPORT E TEMPO LIBERO	0,09%	0,00%	37,76%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,15%	0,00%	51,82%		



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

Allegato n. 1-c

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
MISSIONI E PROGRAMMI		2017		2018		2019		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/ 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 / FPV totale							
Missione 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	02 GIOVANI	0,01%	0,00%	32,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,73%			
	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO	0,00%	0,00%	64,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,09%	0,00%	56,43%			
	TOTALE Missione 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,09%	0,00%	43,64%	0,09%	0,00%	0,25%	0,00%	53,12%				
Missione 07 - TURISMO	01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,34%	0,00%	28,42%	0,40%	0,00%	0,37%	0,42%	0,00%	38,24%			
	02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	116,70%				
	TOTALE Missione 07 - TURISMO	0,34%	0,00%	28,56%	0,40%	0,37%	0,46%	0,00%	42,78%				
Missione 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,19%	0,00%	38,03%	0,34%	0,45%	0,00%	0,37%	0,00%	67,14%			



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

Allegato n. 1-c

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017			2018			2019			Incidenza Missione/ programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza Missione/ programma: FPV / Media FPV / 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/ 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 / FPV totale	Incidenza Missione/ programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / FPV totale					
Missione 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIAECONOMICO-POPOLARE	0,58%	0,00%	50,54%	0,35%	0,00%	0,27%	0,00%	0,64%	0,00%	101,74%	
	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO EL'EDILIZIA ABITATIVA	0,04%	0,00%	6,21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,21%	0,00%	51,10%	
	TOTALE Missione 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		0,81%	0,00%	40,75%	0,69%	0,00%	0,72%	0,00%	1,22%	0,00%	80,96%	
Missione 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01	DIFESA DEL SUOLO	1,00%	8,64%	45,54%	1,00%	0,00%	0,83%	0,00%	0,54%	0,00%	44,00%	
	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	3,09%	0,00%	40,12%	3,41%	0,00%	3,22%	0,00%	3,41%	0,00%	59,87%	
	03	RIFIUTI	0,70%	3,34%	28,82%	0,46%	0,00%	0,18%	0,00%	0,24%	0,00%	23,26%	



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	2017		2018		2019		Incidenza Missione/ programma: Media (Impegni + FPV) / Media 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 / 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 / FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni			
Missione 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,01%	9,80%	43,96%	0,97%	0,00%	1,29%	0,00%	77,49%
	05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	1,06%	0,00%	73,35%	1,39%	0,00%	1,17%	0,00%	71,10%
	06 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,02%	0,00%	47,80%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	37,87%
	07 SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00%	0,00%	57,42%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	45,82%
	08 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,03%	0,00%	53,62%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	48,10%
	09 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E L'AMBIENTE	1,44%	0,00%	26,73%	0,60%	0,00%	0,13%	0,00%	44,38%



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		2017			2018			2019				Incidenza Missione/ programma: Media (Impegni + FPV) / Media 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 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		8,34%	21,58%	40,73%	7,88%	0,00%	6,83%	0,00%	7,14%	0,00%	56,73%					
01 TRASPORTO FERROVIARIO		0,64%	0,00%	60,04%	0,65%	0,00%	0,65%	0,00%	0,72%	0,00%	68,05%					
02 TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		2,59%	0,00%	73,92%	2,80%	0,00%	2,48%	0,00%	3,01%	0,00%	90,57%					
03 TRASPORTO PER VIE D'ACQUA		0,27%	0,00%	72,51%	0,31%	0,00%	0,32%	0,00%	0,28%	0,00%	69,47%					
04 ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO		0,60%	0,00%	84,66%	0,67%	0,00%	0,66%	0,00%	0,58%	0,00%	41,22%					
05 VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI		0,67%	0,00%	56,61%	0,43%	0,00%	0,49%	0,00%	0,60%	0,00%	85,37%					

Missione 10 -
TRASPORTE
DIRITTO
ALLA
MOBILITÀ



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017		2018		2019		Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)
		Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamiento FPV / Previsione FPV totale			
Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2,07%	1,90%	1,83%	0,00%	2,42%	0,00%	1,03%	0,00%	61,76%
	TOTALE Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	6,84%	1,90%	6,70%	0,00%	7,02%	0,00%	6,23%	0,00%	76,13%
Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,20%	0,00%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,07%	0,00%	58,80%
	02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,06%	0,49%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,14%	0,00%	67,53%
	TOTALE Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	0,26%	0,50%	0,13%	0,00%	0,13%	0,00%	0,21%	0,00%	63,88%
Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	10,09%
	02 INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	2,16%	0,00%	2,30%	0,00%	2,28%	0,00%	2,45%	0,00%	93,13%



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017			2018			2019			Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ comp+ Pagam. c/ residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale					
Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0.00%	0.00%	41.76%	0.00%	0.00%	0.00%	0.01%	0.00%	18.75%		
	04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0.55%	0.00%	61.47%	0.42%	0.00%	0.41%	0.43%	0.00%	49.19%		
	05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0.01%	0.00%	41.76%	0.01%	0.00%	0.01%	0.02%	0.00%	83.60%		
	06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0.02%	0.00%	39.19%	0.02%	0.00%	0.02%	0.01%	0.00%	84.32%		
	07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0.42%	0.00%	57.03%	0.41%	0.00%	0.40%	0.47%	0.00%	72.10%		
08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0.01%	0.00%	63.83%	0.01%	0.00%	0.01%	0.02%	0.00%	82.43%			



REGIONE AUTONOMA DI SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

Allegato n. 1-c

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017		2018		2019								
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / totale Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ residui) / Media comp + Pagam. c/ residui definitivi	
Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0,25%	0,00%	92,63%	0,20%	0,00%	0,05%	0,00%	0,20%	0,00%			26,07%	
	TOTALE Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3,43%	0,00%	72,00%	3,37%	0,00%	3,17%	0,00%	3,61%	0,00%			76,05%	
	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DELLA	31,71%	0,00%	91,89%	36,30%	0,00%	36,18%	0,00%	36,95%	0,00%			97,20%	
	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI	0,45%	0,00%	92,06%	0,54%	0,00%	0,45%	0,00%	1,05%	0,00%			55,04%	
Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	1,35%	0,00%	96,38%	2,34%	0,00%	5,02%	0,00%	2,19%	0,00%			99,41%	
	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,49%	0,00%	56,61%	1,78%	0,00%	0,80%	0,00%	0,33%	0,00%			41,80%	



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		2017			2018			2019			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ comp+ Pagam. c/ residui) / Media (impegni + residui definitivi)
Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,16%	0,00%	49,04%	0,16%	0,00%	0,16%	0,00%	0,23%	0,00%	84,98%
	08 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	1,61%	0,00%	33,84%	0,77%	0,00%	2,05%	0,00%	0,62%	0,00%	32,83%
	TOTALE Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	35,78%	0,00%	87,88%	41,89%	0,00%	44,87%	0,00%	41,37%	0,00%	93,86%
Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,43%	0,00%	32,30%	0,29%	0,00%	0,33%	0,00%	0,47%	0,00%	68,56%
	02 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,03%	0,00%	42,60%	0,03%	0,00%	0,06%	0,00%	0,03%	0,00%	98,97%
	03 RICERCA E INNOVAZIONE	0,64%	0,00%	30,75%	0,60%	0,00%	0,36%	0,00%	0,56%	0,00%	35,91%



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 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017		2018		2019								
		Incidenza Missioni/Programmi: 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 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 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	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ comp + Pagam. c/ residui) / Media (impegni + residui definitivi)	
Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA	0,13%	0,00%	61,92%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,13%	0,00%	0,13%	0,00%	50,40%	
	05 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA	0,75%	0,00%	17,29%	0,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,86%	0,00%	0,86%	0,00%	31,01%	
	TOTALE Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA	1,98%	0,00%	27,26%	1,58%	0,00%	0,89%	0,00%	2,06%	0,00%	2,06%	0,00%	42,51%	
Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,37%	0,00%	69,87%	0,44%	0,00%	0,43%	0,00%	0,38%	0,00%	0,38%	0,00%	87,25%	
	02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,43%	0,00%	66,95%	0,55%	0,00%	0,26%	0,00%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	72,51%	
	03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,48%	0,00%	99,31%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	0,74%	0,00%	0,74%	0,00%	53,60%	



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		2017			2018			2019			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/ 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 / FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / FPV totale						
Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,18%	0,00%	33,78%	0,09%	0,00%	0,05%	0,00%	0,61%	0,00%	69,68%		
	TOTALE Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		1,40%	0,00%	71,57%	1,18%	0,00%	0,84%	0,00%	1,80%	0,00%	66,61%		
	01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	1,77%	7,98%	39,67%	1,85%	0,00%	1,80%	0,00%	2,36%	0,00%	79,62%		
	02	CACCIA E PESCA	0,07%	0,00%	47,16%	0,08%	0,00%	0,08%	0,00%	0,01%	0,00%	55,57%		
Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	0,04%	0,00%	51,73%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,12%	0,00%	275,97%		
	TOTALE Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		1,88%	7,98%	40,04%	1,96%	0,00%	1,91%	0,00%	2,49%	0,00%	86,66%		



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-c

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

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017			2018			2019			Incidenza Missione/ programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ comp+ Pagam. c/ residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale					
Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	01	FONTI ENERGETICHE	0,04%	0,00%	30,88%	0,06%	0,00%	0,04%	0,00%	0,08%	0,00%	94,75%	
	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,31%	15,55%	34,64%	0,15%	0,00%	0,06%	0,00%	0,31%	0,00%	47,75%	
	TOTALE Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		0,35%	15,55%	34,14%	0,20%	0,00%	0,09%	0,00%	0,38%	0,00%	56,13%	
Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	14,00%	32,58%	77,77%	15,48%	0,00%	13,43%	0,00%	16,35%	0,00%	94,41%	
	TOTALE Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		14,00%	32,58%	77,77%	15,48%	0,00%	13,43%	0,00%	16,35%	0,00%	94,41%	
Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,01%	0,00%	58,73%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	39,53%	



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 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)									MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2017			2018			2019			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 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	02 COOPERAZIONE TERRITORIALE	0,62%	0,00%	32,38%	0,56%	0,00%	0,37%	0,00%	0,45%	0,00%	41,51%		
	TOTALE Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		0,62%	0,00%	32,59%	0,57%	0,00%	0,38%	0,46%	0,00%	41,50%		
	01 FONDO DI RISERVA	0,05%	0,00%	14.219,48%	0,01%	0,00%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	03 ALTRI FONDI	6,95%	0,00%	13,10%	0,59%	0,00%	1,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
	TOTALE Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		7,01%	0,00%	111,20%	0,62%	0,00%	1,66%	0,00%	0,00%	0,00%		
Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,52%	0,00%	100,40%	0,75%	0,00%	0,75%	0,00%	0,53%	0,00%	100,00%		



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 2017, 2018 e 2019, approvato il 13/04/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		2017		2018		2019		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/ comp+ Pagam. c/ residui) / Media (impegni + residui definitivi)
		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						
Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1,17%	0,00%	100,00%	1,56%	0,00%	1,14%	0,00%	2,85%	0,00%	100,00%	
	TOTALE Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	1,69%	0,00%	100,12%	2,31%	0,00%	1,88%	0,00%	3,38%	0,00%	100,00%	
Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	01 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1,62%	0,00%	110,17%	1,81%	0,00%	1,78%	0,00%	1,58%	0,00%	101,31%	
	TOTALE Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	1,62%	0,00%	110,17%	1,81%	0,00%	1,78%	0,00%	1,58%	0,00%	101,31%	

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

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

Da "presidenza.dirigen@pec.regione.sardegna.it" <presidenza.dirigen@pec.regione.sardegna.it>
A "consiglioregionale@pec.crsardegna.it" <consiglioregionale@pec.crsardegna.it>
Cc "prog.assessore@pec.regione.sardegna.it" <prog.assessore@pec.regione.sardegna.it>
Data martedì 23 maggio 2017 - 17:22

**RAS-Prot. N. 2017/8219 24/26 Consiglio regionale per l'esame di competenza -
Trasmissione deliberazione della Giunta regionale del 16.5.2017 concernente Adozione del
Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2017-2019, in attuazione dell'art. 18-
bis del D.Lgs. n. 118/2011**

Allegato(i)

LT_24-26_Consiglio.pdf (132 Kb)
delibera.zip (419 Kb)
Segnatura.xml (2 Kb)