



CONSIGLIO REGIONALE DELLA SARDEGNA
QUINDICESIMA LEGISLATURA

Cagliari,

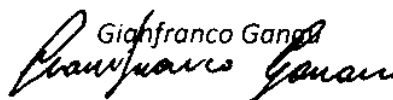
PROT. /S.C.

ONOREVOLE PRESIDENTE
DELLA TERZA COMMISSIONE
S E D E

OGGETTO: Adozione del Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2018-2020, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011. (Rel. 73).

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

IL PRESIDENTE

Gianfranco Gangi




REL 73

Prot. N. 5209 del 19/03/2018

Rel. III

ADD

Il Presidente

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

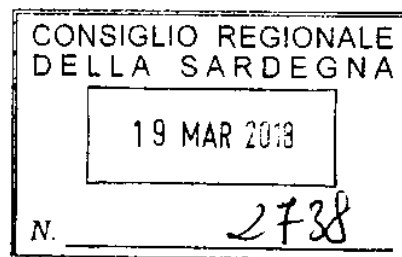
Oggetto: Adozione del Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018-2020, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

Si trasmette in allegato, ai sensi del punto 4.1, lett. e), dell'Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, la deliberazione n. 13/19, relativa all'argomento in oggetto, adottata dalla Giunta regionale nella seduta del 13 marzo 2018.

Il Presidente
Francesco Pigliaru

Resp. Segreteria di Giunta

L. Veramessa



Firmato digitalmente da

**FRANCESCO
PIGLIARU**



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNIA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Presenze seduta Giunta Regionale del 13 marzo 2018.

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	Edoardo Balzarini
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	Carlo Careddu

Assiste il Direttore generale Alessandro De Martini

Si assentano:

L'Assessore Giuseppe Dessena dalla deliberazione n. 38 alla fine della seduta.

L'Assessore Pier Luigi Caria dalla deliberazione n. 36 alla fine della seduta.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 13/19 DEL 13.03.2018

Oggetto: **Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018-2020", 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, misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio".

La norma specifica che il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica e che lo stesso debba essere divulgato, anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa, nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

L'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011, "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", specifica che con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze è definito un sistema di indicatori di bilancio semplici e misurabili costruiti secondo criteri e metodologie comuni, diretto a consentire l'analisi e la comparazione del bilancio delle amministrazioni territoriali.

Il suddetto decreto è stato emanato il 9 dicembre 2015, mentre con decreto del Ministero dell'Economia e Finanze, del 12 maggio 2016, attuativo della Legge n. 196/2009, è stato previsto che il Piano degli indicatori venga trasmesso alla Banca dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP) entro 30 giorni dalla sua approvazione.

L'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio propone alla Giunta regionale l'adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi del bilancio di previsione 2018-2020 allegato alla presente deliberazione, 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



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 13/19
DEL 13.03.2018

- di approvare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018-2020," allegato alla presente deliberazione, composto dai seguenti prospetti:
 1. Allegato 1-a Indicatori sintetici;
 2. Allegato 1-b indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione;
 3. Allegato 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 2018-2020" 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 2018-2020" allegato alla presente deliberazione;
- di disporre la pubblicazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi del bilancio 2018-2020, allegato alla presente deliberazione, sul sito internet istituzionale della Regione, nella sezione "Amministrazione Trasparente", e la trasmissione dello stesso alla Banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP) entro trenta giorni dall'approvazione della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Direttore Generale

Alessandro De Martini

Il Presidente

Francesco Pigliaru

Da "presidenza.dirgen@pec.regione.sardegna.it" <presidenza.dirgen@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 lunedì 19 marzo 2018 - 12:21

**RAS-Prot. N. 2018/5209 13/19 Consiglio regionale per l'esame di competenza -
Trasmissione deliberazione della Giunta regionale del 13.3.2018 concernente Adozione del
Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018-2020, in attuazione dell'art. 18-
bis del D.Lgs. n. 118/2011**

Allegato(i)

LETT13-19Consiglio.pdf (123 Kb)
DEL13-19.zip (451 Kb)
Segnatura.xml (3 Kb)

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI				SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2020
1	Rigidità strutturale di bilancio								
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	12.96%	8.70%	8.97%	0.00%	0.00%	0.00%	12.96%	8.70%
	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanzamenti 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)] / (Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013)								8.97%
2	Entrate correnti								
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	97.82%	100.00%	100.47%					
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"								
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	94.26%	0.00%						
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"								
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	92.01%	94.06%	94.50%					
	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.00 "Tributi" - E.1.01.04.00.00 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.00 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"								
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	89.93%	0.00%						
	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.00 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.00 + E.3.00.00.00.00 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"								

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 17/01/2018
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												
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020										
3	Spese di personale																			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc U. 1.02.01.01) – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	3.90%	4.02%	4.09%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	3.90%	3.92%	3.99%						
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)																		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	
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)	4,61%	2,20%	1,78%	30,79%	1,02%	1,03%	4,28%	1,79%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	162,01	162,21	161,70	2,03	2,01	1,99	159,98	159,71
4 Esternalizzazione dei servizi									
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	5,03%	4,93%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,03%	5,00%
	Stanziam. 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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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	
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2020
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,75%	0,81%	0,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,75%	0,93%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	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	0,20%	0,19%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	0,16%
6 Investimenti									
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	12,60%	10,67%	13,49%	3,18%	3,68%	7,03%	19,48%	18,43%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	47,07	43,54	78,93	0,00	0,00	0,00	47,07	78,93

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TUTTE LE MISSIONI		SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13			2020
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	584,48	479,81	575,69	67,30	80,62	153,47	517,18	422,22
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	631,55	523,35	654,62	67,30	80,62	153,47	564,25	501,16
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	35,60%	31,53%	43,14%	3,847,39%	3,008,69%	1,616,04%	402,94%	514,00%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,37%	0,45%	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,37%	0,45%
									0,36%

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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			
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	46,52%	17,34%	13,83%	436,54%	112,55%	59,12%	52,07%	18,11%
	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	75,65%	0,00%	0,00%	76,60%	0,00%	0,00%	75,65%	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	90,99%	0,00%	0,00%	99,83%	0,00%	0,00%	81,62%	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)]								



Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI				SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			
		2018	2019	2020		2018	2019	2020	TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13
	/ 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	22.84%	22.03%	22.78%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,78%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	4.81%	4.79%	5.08%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	5.08%
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)								
	Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U. 1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E 4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))]/ Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate								

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
Indicatori sintetici

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)							
		TOTALE MISSIONI				SOLO PER LA MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE			
		2018	2019	2020		2018	2019	2020	TUTTE LE SPESE AL NETTO DELLA MISSIONE 13
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	809,39				0,00			809,39
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente(5)								
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto								
9.2	Incidenza quota libera in c/ capitale nell'avanzo presunto								
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto								
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto								
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente								
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	50,90%							
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	64,83%							
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	4,91%	0,44%	0,44%					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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						
			2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020				
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	31,71%												
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)	81,70%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	81,70%	100,00%	0,00%			0,00%
12	Partite di giro e conto terzi														
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (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)	2,57%	2,98%	2,27%										



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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		
			2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
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)	2,80%	3,27%	2,54%	0,00%	0,00%	0,00%	2,80%	3,27%	2,54%
(*) 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 D) 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.											
(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 e 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 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).											

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		
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
(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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018 Allegato alla Delib.G.R. n. 13/19 del 13.3.2018
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 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,07%	0,07%	0,07%	7,25%	0,85%	89,32%
10102	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA'	38,12%	40,31%	38,66%	0,00%	100,00%	0,00%
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	38,98%	38,25%	43,39%	71,86%	89,82%	95,84%
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	0,00%	0,00%	0,00%	1,26%	0,00%	99,74%
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	TOTALE TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	75,18%	78,71%	80,13%	80,37%	94,30%	95,22%
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3,33%	2,72%	2,42%	3,09%	67,37%	62,80%
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESI	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	100,00%
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1,38%	0,97%	0,59%	0,77%	54,34%	47,14%
20000	TOTALE TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	4,72%	3,69%	3,01%	3,87%	63,63%	59,82%



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNIA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30100	Tipologia 100: VINCI DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DI F.S.N.	0,04%	0,04%	0,03%	0,06%	73,57%	81,42%	
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,02%	0,02%	0,02%	0,04%	96,68%	71,90%	
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%	99,86%	15,11%	
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,64%	0,66%	0,68%	1,92%	94,54%	55,35%	
30000	TOTALE TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,70%	0,73%	0,72%	2,06%	94,29%	55,53%	
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	7,97%	8,39%	8,26%	8,57%	34,40%	13,68%	
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,01%	0,04%	0,02%	0,08%	70,09%	55,94%	
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,01%	0,02%	0,01%	0,03%	99,63%	99,21%	
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	100,00%	52,55%	
40000	TOTALE TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8,00%	8,44%	8,29%	8,78%	34,54%	15,09%	



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018
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 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 5:	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO/LUNGO TERMINE	0,04%	0,05%	0,05%	0,03%	42,50%	100,00%
50400	Tipologia 400: AL TRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	1,73%	1,83%	1,85%	1,01%	100,00%	99,67%
50000	TOTALE TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	1,78%	1,87%	1,90%	1,05%	98,61%	99,68%
TITOLO 6:	ACCENSIONE PRESTITI						
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO/LUNGO TERMINE	5,23%	1,70%	1,73%	2,24%	92,85%	91,39%
60400	Tipologia 400: AL TRE FORME DI INDEBITAMENTO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	TOTALE TITOLO 6: ACCENSIONE PRESTITI	5,23%	1,70%	1,73%	2,24%	92,85%	91,39%
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	TOTALE TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



REGIONE AUTONOMA DI SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 1/10/2018
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 2018 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020 Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1,78%	1,88%	1,90%	1,55%	23,39%	05,25%
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,29%	0,60%	0,00%	0,09%	98,99%	98,21%
90000	TOTALE TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2,07%	2,48%	1,91%	1,63%	34,20%	95,41%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	82,02%	85,96%

(*) 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 del 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016. I valori sono al netto del relativo FPV.

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 alla Delib.G.R. n. 13/19 del 13.3.2018

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

	MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%) (dati percentuali)			
		2018			2019			2020			
		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: (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)
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,48%	0,00%	99,25%	1,05%	0,00%	1,07%	0,00%	0,99%	0,14%	95,59%
02	SEGRETARIA GENERALE	0,06%	0,00%	100,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,02%	0,00%	97,55%
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDIMENTI	4,80%	0,00%	95,37%	4,76%	0,00%	4,75%	0,00%	1,52%	0,06%	90,10%
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,06%	0,00%	81,81%	0,06%	0,00%	0,11%	0,00%	0,03%	0,00%	67,43%
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,24%	0,00%	68,67%	0,24%	0,00%	0,24%	0,00%	0,18%	0,08%	82,29%
06	UFFICIO TECNICO	0,00%	0,00%	69,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	49,16%

Missione 01 -
SERVIZI
ISTITUZIONALI,
GENERALI
E DI
GESTIONE



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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

	MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018		2019		2020		Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / Media Totale FPV	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	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: (Impegni + FPV) / Media Totale FPV			
07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,05%	0,00%	52,15%	0,07%	0,00%	0,11%	0,00%	0,04%	92,14%
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,23%	0,00%	65,34%	0,23%	0,00%	0,22%	0,00%	0,14%	74,30%
09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	0,03%	0,00%	97,74%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,01%	88,45%
10	RISORSE UMANE	1,21%	0,00%	97,35%	1,48%	0,00%	1,55%	0,00%	2,47%	95,54%
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,30%	0,00%	90,23%	0,32%	0,00%	0,32%	0,00%	0,17%	76,50%
12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2,66%	0,00%	80,00%	2,79%	0,00%	3,17%	0,00%	0,54%	40,24%

Missione 01 -
SERVIZI
ISTITUZIONALI
GENERALI
E DI
GESTIONE



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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018					2019					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: 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			
	TOTALE Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10,41%	0,00%	90,07%	11,10%	0,00%	0,00%	0,00%	11,92%	0,00%	5,16%	2,50%	85,24%	
Missione 02 - GIUSTIZIA	01 UFFICI GIUDIZIARI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02 CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 02 - GIUSTIZIA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	0,05%	0,00%	59,35%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	0,04%	0,00%	72,62%	
	02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00%	0,00%	48,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%	0,01%	90,34%	



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%) (dati percentuali)		
MISSIONI E PROGRAMMI		2018			2019			2020		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + residui definitivi) Totale FPV	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. cf comp+ Pagam. cf 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 + residui) 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 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	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%	58.31%	0.05%	0.00%	0.05%	0.05%	0.00%	0.07%	0.01%	78.49%
Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	0.20%	0.00%	52.14%	0.23%	0.00%		0.22%	0.00%	0.24%	0.00%	76.12%
	02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0.05%	0.00%	57.75%	0.05%	1.00%		0.03%	0.00%	0.07%	0.00%	52.62%
	03 EDILIZIA SCOLASTICA	0.11%	0.00%	56.23%	0.20%	0.00%		0.22%	0.00%	0.16%	0.00%	42.06%
	04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0.93%	0.00%	62.98%	0.95%	0.00%		0.94%	0.00%	0.99%	1.49%	71.85%

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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

REGIONE AUTONOMA DI SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018					2019					2020		
		Incidenza Missione/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 Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. cf comp+ Pagam. cf residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	Incidenza Missione/Programmi: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Previsioni Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. cf comp+ Pagam. cf residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	05	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	0,13%	0,00%	49,96%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	53,86%	0,12%	0,00%	53,86%
	07	0,05%	0,00%	52,30%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	52,05%	0,01%	0,02%	52,05%
	08	0,40%	0,00%	54,67%	0,12%	0,00%	0,12%	0,00%	0,27%	0,00%	24,74%	1,10%	1,92%	24,74%
TOTALE Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		1,88%	0,00%	57,50%	1,75%	0,00%	1,78%	0,00%	1,78%	0,00%	47,36%	2,74%	3,43%	47,36%
Missione 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO E ATTIVITÀ CULTURALI	01	0,04%	0,00%	74,81%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	53,29%	0,08%	0,14%	53,29%

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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%)			
		2018				2019				2020			
		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: (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 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,75%	0,00%	57,67%	0,72%	0,00%	0,71%	0,00%	0,75%	0,24%	72,14%		
	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	0,11%	0,00%	55,45%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,10%	0,20%	49,74%		
	TOTALE Missione 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0,80%	0,00%	58,17%	0,78%	0,00%	0,76%	0,00%	0,94%	0,38%	67,70%		
MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	01 SPORT E TEMPO LIBERO	0,10%	0,00%	51,60%	0,09%	0,00%	0,09%	0,00%	0,14%	0,00%	58,13%		
	02 GIOVANI	0,00%	0,00%	51,30%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	27,28%		
	03 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI: LO SPORT E IL TEMPO LIBERO	0,00%	0,00%	52,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	48,13%		

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018					2019					2020		
		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	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	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (impegni + residui definitivi)
TOTALE Missione 08 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO		0,11%	0,00%	51,90%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	51,90%	0,10%	0,00%	0,21%	0,00%	54,88%
Missione 07 - TURISMO	01	0,54%	0,00%	52,96%	0,53%	0,00%	0,53%	0,00%	52,96%	0,54%	0,00%	0,41%	0,18%	51,15%
	02	0,06%	0,00%	1,22%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	1,22%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	44,96%
	TOTALE Missione 07 - TURISMO	0,60%	0,00%	48,53%	0,58%	0,00%	0,58%	0,00%	48,53%	0,54%	0,00%	0,44%	0,18%	53,80%
Missione 06 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	01	0,28%	0,00%	64,18%	0,61%	0,00%	0,61%	0,00%	64,18%	0,40%	0,00%	0,37%	0,69%	68,09%
	02	0,42%	0,00%	69,76%	0,29%	0,00%	0,29%	0,00%	69,76%	0,25%	0,00%	0,82%	6,27%	77,12%
	03	0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	1,60%	67,17%



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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		2018					2019					2020			
		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: 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: 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 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	06 TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00%	0,00%	71,21%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,46%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	69,39%
	07 SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00%	0,00%	51,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,75%
	08 QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,09%	0,00%	13,59%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	46,87%
	09 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,56%	0,00%	82,13%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	1,61%	0,00%	1,61%	0,02%	39,78%
TOTALE Missione 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		7,55%	0,00%	84,07%	5,95%	0,00%	0,00%	0,00%	7,07%	0,00%	8,36%	22,63%	8,36%	22,63%	58,73%
Missione 10 - TRASPORTI DIRITTO ALLA MOBILITÀ	01 TRASPORTO FERROVIARIO	0,62%	0,00%	93,57%	0,63%	0,00%	0,00%	0,00%	0,64%	0,00%	0,69%	0,00%	0,69%	0,00%	73,16%



REGIONE AUTONOMA DI 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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)													MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUMTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
MISSIONI E PROGRAMMI		2018					2019					2020		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + residui definitivi) 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: 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: stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale								
Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	2,50%	0,00%	80,82%	2,46%	0,00%	2,48%	0,00%	2,57%	1,91%	84,31%				
	03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,46%	0,00%	82,82%	0,55%	0,00%	0,50%	0,00%	0,35%	2,37%	69,15%				
	04	ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO	0,48%	0,00%	51,12%	0,52%	0,00%	0,53%	0,00%	0,55%	0,01%	44,73%				
	05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	0,60%	0,00%	82,76%	0,68%	0,00%	1,59%	0,00%	0,98%	4,44%	59,70%				
	06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	1,68%	0,00%	70,05%	1,16%	0,00%	2,28%	0,00%	1,53%	12,28%	54,63%				
	TOTALE Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		6,44%	0,00%	76,34%	6,00%	0,00%	8,02%	0,00%	7,09%	21,02%	69,06%				



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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018					2019					2020		
		Incidenza Missione/Programma: stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: 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	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: 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 11 - SOCCORSO CIVILE	01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,10%	0,00%	99,62%	0,09%	0,00%	0,10%	0,00%	0,13%	0,37%	49,28%		
	02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	0,09%	0,00%	49,27%	0,11%	0,00%	0,09%	0,00%	0,14%	0,34%	79,55%		
	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
		TOTALE Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	0,18%	0,00%	75,39%	0,20%	0,00%	0,19%	0,00%	0,27%	0,70%	84,85%		
Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,00%	0,00%	69,31%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	55,75%		
	02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	2,21%	0,00%	52,63%	2,33%	0,00%	2,36%	0,00%	2,34%	0,00%	89,40%		

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018				2019			2020					
		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: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale / previsioni missioni			
Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	0,40%	0,00%	63,89%	0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,16%	0,01%	23,67%	
	TOTALE Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		3,98%	0,00%	56,39%	3,48%	0,00%	3,42%	0,00%	0,00%	3,41%	0,03%	78,31%	
Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEL LEA	32,95%	0,00%	100,00%	35,35%	0,00%	36,16%	0,00%	0,00%	35,44%	0,00%	96,24%	
	02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI	0,23%	0,00%	99,40%	0,18%	0,00%	0,19%	0,00%	0,00%	0,83%	0,02%	50,05%	
	03	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO D	1,85%	0,00%	100,00%	0,92%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%	0,45%	0,00%	100,00%	



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		2018			2019			2020				
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsione 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	04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	1,26%	0,00%	100,00%	2,94%	0,00%	1,76%	0,00%	1,98%	0,00%	99,58%
	05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,54%	0,00%	97,95%	0,91%	0,00%	1,44%	0,00%	0,43%	0,62%	58,91%
	06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,17%	0,00%	75,87%	0,16%	0,00%	0,15%	0,00%	0,21%	0,00%	80,17%
	08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	0,19%	99,80%	98,52%	0,66%	0,00%	1,50%	0,00%	1,16%	1,13%	40,68%
		TOTALE Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	37,60%	99,80%	99,81%	41,11%	0,00%	41,55%	0,00%	40,50%	7,97%	93,09%

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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018



Allegato n. 1-c

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018				2019				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
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: 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	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale			
Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	0,48%	0,00%	69,10%	0,48%	0,00%	0,28%	0,00%	0,00%	0,52%	1,97%	62,51%
	02 COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,03%	0,00%	68,50%	0,07%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,02%	0,14%	53,45%
	03 RICERCA E INNOVAZIONE	0,57%	0,00%	79,57%	0,37%	0,00%	0,26%	0,00%	0,00%	0,68%	2,33%	50,47%
	04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	0,13%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,14%	0,33%	80,35%
	05 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ	0,50%	0,00%	84,25%	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	1,35%	2,87%	30,20%
TOTALE Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ		1,83%	0,00%	79,90%	1,08%	0,00%	0,71%	0,00%	0,00%	2,72%	17,63%	45,80%

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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		2018					2019					di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV		
		Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni case / competenza - FPV + residui	Incidenza/ 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	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento FPV / Media Totale FPV	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV			
MISSIONI E PROGRAMMI	01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,39%	0,00%	83,91%	0,46%	0,00%	0,47%	0,00%	0,38%	0,08%	87,70%		
	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,45%	0,00%	69,00%	0,35%	0,00%	0,31%	0,00%	0,21%	0,49%	95,88%		
	03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,30%	0,00%	97,64%	0,74%	0,00%	0,75%	0,00%	0,66%	0,18%	55,04%		
	04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1,06%	0,00%	88,31%	0,05%	0,00%	0,01%	0,00%	0,50%	0,75%	62,49%		
TOTALE Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		2,23%	0,00%	78,95%	1,60%	0,00%	0,00%	1,54%	0,00%	1,75%	1,50%	64,74%		
Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	2,15%	0,00%	63,38%	2,26%	0,00%	2,24%	0,00%	2,59%	2,56%	74,38%		



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNIA
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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		2018			2019			2020			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	Incidenza Missione/ Programma: (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	
Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	14,20%	0,00%	97,31%	13,25%	0,00%	13,44%	0,00%	15,91%	5,86%	88,00%
	02 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	14,20%	0,00%	97,31%	13,25%	0,00%	13,44%	0,00%	15,91%	5,86%	88,00%
Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,01%	0,00%	89,68%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	82,83%
	02 COOPERAZIONE TERRITORIALE	0,28%	0,00%	54,74%	0,06%	0,00%	0,02%	0,00%	0,31%	0,01%	69,63%
	TOTALE Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,29%	0,00%	58,08%	0,07%	0,00%	0,02%	0,00%	0,32%	0,01%	69,77%

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (%) (dati percentuali)			
		2018			2019			2020			Capacità di pagamento: Media (Pagam. cf comp+ Pagam. cf 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 / 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: (Impegni + FPV) / Media (Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: Media Totale FPV	
Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	01 FONDO DI RISERVA	0,04%	0,00%	12,606,71%	0,06%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,02%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 ALTRI FONDI	1,14%	0,00%	12,48%	3,78%	0,00%	1,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	1,20%	0,00%	415,35%	3,86%	0,00%	1,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,59%	0,00%	100,00%	0,88%	0,00%	0,78%	0,00%	0,52%	0,00%	100,00%
	02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	1,04%	0,00%	100,00%	1,05%	0,00%	1,26%	0,00%	2,33%	0,00%	100,00%
	TOTALE Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	1,63%	0,00%	100,00%	1,73%	0,00%	2,03%	0,00%	2,85%	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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
MISSIONI E PROGRAMMI		2018			2019			2020			Incidenza Missione/ Programma: (Impegni + FPV) / Media (Impegni + FPV) / Totale Impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV / Media FPV / Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. cf comp+ Pagam. cf 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	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale						
Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	01	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE											0,00%	
	01	2,07%	0,00%	86,87%	2,48%	0,00%	1,91%	0,00%	0,00%	0,00%	1,62%	84,50%	
Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											2,07%	1,62%

(*) 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 preconsuntivi). 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.

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 2018, 2019 e 2020, approvato il 11/01/2018