

ARSAC
Azienda Regionale per lo Sviluppo dell'Agricoltura Calabrese
Legge Regionale 66 del 20 dicembre 2012
Viale Trieste, 93
Cosenza

Deliberazione del Commissario Straordinario

n° 10/CS del 25 GEN. 2019

Oggetto: Adozione Piano degli indicatori di bilancio Arsac -2019 /2021.

Il Commissario Straordinario

Assistito dal dirigente del Settore Amministrativo presso la sede dell'Azienda, assume la seguente deliberazione.

Visti:

- la Legge Regionale 20 dicembre 2012 n. 66;
- la Legge Regionale del 04 febbraio 2002 n. 8 e successive modifiche e integrazioni;
- la delibera n°5/CS del 22.01.2019, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione dell'Arsac per il corrente esercizio finanziario;
- Il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n°192 del 22.12.2016, con il quale l'ing. Stefano Aiello è stato nominato Commissario Straordinario dell'Arsac;
- la delibera n. 274 del 15.12.2016, con la quale il Dott. Bruno Maiolo è stato nominato dirigente ad interim del Settore Amministrativo;

Premesso che:

- Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato " *Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;
- Le Regioni e i loro Enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione o del budget di esercizio e del bilancio consuntivo o del bilancio d' esercizio, presentano il documento di cui al comma 1, il quale è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica;

- Esso viene divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione " *Trasparenza, valutazione e merito* ", accessibile dalla pagina principale del sito ;
- Gli Enti Locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il " Piano " di cui al comma 1 al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio;

Considerato che:

E' necessario adottare il piano degli indicatori, per come previsto dall' art. 18/bis del Decreto Legislativo 118/2011, di cui agli allegati 3a/3b e 3c, che fanno parte integrante della presente delibera;

Tanto premesso e considerato:

Acquisito il parere favorevole di regolarità amministrativa;

DELIBERA

- ✓ Di adottare il piano degli indicatori di bilancio dell'Arsac 2019-2021, come da allegati 3°-3b e 3c che, allegati alla presente, ne fanno parte integrante e sostanziale ;
- ✓ Di disporre l'immediata pubblicazione sul sito istituzionale dell'Azienda, nella Sezione: " *Amministrazione Trasparente-Valutazione e Merito* ", ai sensi del D.lgs 14 marzo 2013, n.33 e ss.mm.ii;
- ✓ Demandare al Responsabile della Comunicazione tutti gli adempimenti consequenziali all'approvazione compresa la notifica ai competenti dipartimenti regionali, ed alle strutture dell'Arsac interessate;
- ✓ Di rendere immediatamente esecutivo il presente provvedimento;

Il Funzionario Proponente
(Dott. Antonio Saccomanno)

Il Dirigente del Settore Amministrativo
(Dott. Bruno Malolo)

Il Commissario Straordinario
(Ing. Stefano Aiello)

Ai sensi della L.R. n° 8 del 04 febbraio 2002, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Il Responsabile dell'ufficio spesa
(Dr.ssa Rosamaria Sirianni)

Il Responsabile dell'ufficio bilancio
(Dr.ssa Emerenziana Malavasi)

Il Funzionario Proponente
(Dott. Antonio Saccomanno)

Il Dirigente del Settore Amministrativo
(Dott. Bruno Marolo)

Il Commissario Straordinario
(Ing. Stefano Aiello)



L'avviso di pubblicazione e notificazione del presente atto viene affisso all'albo dell'ARSAC
dal 25 GEN, 2019 e fino al 08 FEB, 2019



Piano degli indicatori di bilancio Arsac -2019 /2021

**PANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 E 2021. APPROVATO IL
INDICATORI SINTETICI**

ALLEGATO 3-A

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE			VALORE INDICATORE (Indicare tutte colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021			
1 Ripartita strutturale di bilancio							
1.1	Indicatore di spesa (risparmio, personale e debito) su entrate correnti	Previsioni iscritte 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 annua concernente il Macroaggregato 1.1) + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)			77,45%	83,24%	83,16%
2 Entrate correnti							
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza correnti	Media accreditamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			100,18%	106,09%	106,82%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa correnti	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei titoli delle "Entrate correnti" (4)			89,19%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza correnti	Media accreditamenti nelle esercizi precedenti [pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di tributi" E.1.01.04.00.000 - E.1.00.00.00.000 "Entrate straordinarie"] / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			6,58%	6,96%	7,07%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le manie proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti [pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di tributi" E.1.01.04.00.000 - E.1.00.00.00.000 "Entrate straordinarie"] / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)			4,42%		
3 Spese di personale							
3.1	Indicatore di spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - 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)			73,04%	77,62%	76,27%
3.2	Indicatore del carico accantonato ed accreditato rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza [pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.006 "Indennità e altri compensi 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)			0,00%	0,00%	0,00%
3.3	Indicatore della spesa di personale sui fondi di contributo	Stanziamenti di competenza [pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.13 "Lavoro flessibile/SU/Lavoro interinale"/ Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" - FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)			0,00%	0,11%	0,00%
<i>Indice a cui è stato applicato il coefficiente di correzione, ottenuto moltiplicando le previsioni di spesa personale per il coefficiente di correzione, ottenuto moltiplicando le previsioni di spesa personale per il coefficiente di correzione</i>							
4 Interessi passivi							
4.1	Indicatore degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli "Entrate correnti"			0,00%	0,00%	0,00%
4.2	Indicatore degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziari U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di iscritta" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			0,00%	0,00%	0,00%
4.3	Indicatore degli interessi di mira sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziari U.1.07.06.02.000 "Interessi di mira" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			0,00%	0,00%	0,00%
5 Investimenti							
5.1	Indicatore di bilancio su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei rimborsi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV			1,36%	1,25%	1,25%
5.2	Quota investimenti complessivi finanziari sul risparmio corrente	Maggior parte di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Quota investimenti complessivi finanziari sul saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (11)			0,00%	0,00%	0,00%
5.4	Quota investimenti complessivi finanziari da debito	Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.01 "Accessione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensione di prestiti da rimpiazzi / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			0,00%	0,00%	0,00%
6 Debiti non finanziari							
6.1	Indicatore di mantenimento debiti commerciali	Stanziamento 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 rimborsi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") (1)			216,10%		
6.2	Indicatore di soddismento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi partecipati (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei rimborsi FPV del (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi partecipati (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))			0,00%		



TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE			VALORE INDICATORE (Indicare tanto esteso quanto sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
					2019	2020	2021
7	Debiti finanziari						
7.1	Indebita estrosioni debiti finanziari	(Fondo competenza Titolo 4 della spesa) / (bilancio da finanziare) al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			0,00%	0,00%	0,00%
7.2	Indebita debiti finanziari	Sanzioni di competenza (1.7 "Incessi passivi" - "Incessi di mora" (L.1.07.06.02.000) - "Titolo 4 della spesa" - (Finanze categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione di 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)) / Sanzioni categoria titoli 1, 2 e 3 delle entrate			0,00%	0,40%	0,40%
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)						
8.1	Indebita quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (6)			0,00%		
8.2	Indebita quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (7)			0,00%		
8.3	Indebita quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (8)			0,00%		
8.4	Indebita quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto Avanzo di amministrazione presunto (9)			0,00%		
9	Avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente						
9.1	Quota avanzo che si prevede di ripartire nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'articolo riguardante il risultato di amministrazione presunto (13)			0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Sostanziale patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'articolo riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			0,00%		
9.3	Sostanziale disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate			0,00%	0,00%	0,00%
10	Fondo pluriennale vincolato						
10.1	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 <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, nelle colonne a) e c))</i>			0,00%	0,00%	0,00%
11	Partire di giro e conto terzi						
11.1	Indebita parte 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			30,12%	21,30%	21,43%
11.2	Indebita parte di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza dei titoli 1 della spesa			19,08%	19,83%	19,91%

- (1) Il patrimonio netto è pari alla lettera A dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che aderiscono al DLgs 11/8/2011 a decorrere 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. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che aderiscono al DLgs 11/8/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) L'indicatore di bilancio, solo se la voce E dell'aliquota al bilancio di previsione è negativa. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.
- (4) La misura dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre esercizi approvati o in corso di approvazione degli ultimi consuntivi ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono iscritti nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la misura con gli accantonamenti del 2015 (dati amministrativi), se disponibili, di preconsuntivo. Nel 2017 sostituire la misura triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento ai dati amministrativi) e, se disponibili, di preconsuntivo. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che aderiscono al DLgs 11/8/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce F dell'aliquota al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positiva o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'aliquota al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'aliquota a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in conto capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'aliquota 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'aliquota al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'aliquota al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare ai numeratori, solo in quota del finanziamento destinato alla copertura di investimenti, e al denominatore, casuale gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.
- (11) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'aliquota al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 E 2021, APPROVATO IL
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE**

ALLEGATO 3-B

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE
		ESERCIZIO 2019: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2020: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2021: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (%)	
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti					
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	71,88%	70,61%	70,16%	70,01%	100,00%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	71,88%	70,61%	70,16%	70,01%	100,00%
TITOLO 3:	Entrate extrabudgetarie					
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,33%	5,14%	5,16%	4,52%	100,00%
30100	TIPOLOGIA 300: Interesse attivo	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	100,00%
30300	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,39%	0,40%	0,40%	1,03%	100,00%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extrabudgetarie	5,74%	5,55%	5,57%	5,55%	100,00%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale					
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6,76%	7,61%	8,03%	3,61%	100,00%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	6,76%	7,61%	8,03%	3,61%	100,00%
TITOLO 5:	Entrate per conto terzi e partite di giro					
50100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	15,62%	16,21%	16,24%	11,83%	100,00%
50000	TOTALE TITOLO 5: Entrate per conto terzi e partite di giro	15,62%	16,21%	16,24%	11,83%	100,00%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	95,44%

(*) 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 previsionale dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 simili e la media degli incassi con gli incassi 2015 simili (se disponibili, dal previsionale). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016) fine riferimento a similitudine, a dati di previsionale. Gli enti e organismi strumentali delle Amministrazioni speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nel Preseco 2016.



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 2019, 2020 E 2021 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			MEDIA TRE ANNI (dati percentuali)	
	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMI: STANZIAMENTO TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA EPV: STANZIAMENTO EPV/PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMI: STANZIAMENTO TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA EPV: STANZIAMENTO EPV/PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMI: STANZIAMENTO TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA EPV: STANZIAMENTO EPV/PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/PROGRAMMI: MEDIA (MIPGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA EPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (MIPGNI + FPV) / MEDIA (MIPGNI + RESIDUI + DEBITI)
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,41%	0,00%	100,00%	0,59%	0,00%	0,59%	0,00%	0,62%	0,00%	91,57%	
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3,48%	0,00%	100,00%	3,10%	0,00%	3,10%	0,00%	5,10%	0,00%	89,08%	
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,38%	0,00%	100,00%	1,44%	0,00%	1,44%	0,00%	1,92%	0,00%	96,72%	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,43%	0,00%	100,00%	0,42%	0,00%	0,41%	0,00%	0,31%	0,00%	61,15%	
06 Statistica e servizi informativi	0,16%	0,00%	100,00%	0,17%	0,00%	0,17%	0,00%	0,18%	0,00%	87,51%	
10 Riforme interne:	59,59%	0,00%	100,00%	62,82%	0,00%	62,80%	0,00%	71,07%	0,00%	45,40%	
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	65,45%	0,00%	100,00%	68,54%	0,00%	68,11%	0,00%	79,79%	0,00%	94,90%	
MISSIONE 02 Turismo											
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2,53%	0,00%	100,00%	0,95%	0,00%	0,95%	0,00%	2,24%	0,00%	59,02%	
TOTALE MISSIONE 02 Turismo	2,53%	0,00%	100,00%	0,98%	0,00%	0,98%	0,00%	2,24%	0,00%	59,92%	
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
04 Servizi alla montagna	2,60%	0,00%	100,00%	2,72%	0,00%	2,70%	0,00%	2,57%	0,00%	9,77%	
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2,60%	0,00%	100,00%	2,72%	0,00%	2,70%	0,00%	2,57%	0,00%	9,77%	
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,78%	0,00%	100,00%	0,85%	0,00%	0,85%	0,00%	1,84%	0,00%	54,61%	
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,51%	0,00%	100,00%	0,46%	0,00%	0,46%	0,00%	0,44%	0,00%	64,94%	
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1,29%	0,00%	100,00%	1,34%	0,00%	1,34%	0,00%	2,28%	0,00%	56,83%	
MISSIONE 17 Energie e diversificazione delle fonti energetiche											
01 Fonti energetiche	0,88%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	38,00%	
TOTALE MISSIONE 17 Energie e diversificazione delle fonti energetiche	0,88%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	38,00%	
MISSIONE 20 Fondi E ACCAZIONAMENTI											
02 Fondi suddivisione crediti	1,23%	0,00%	0,00%	1,28%	0,00%	1,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
03 Altri fondi	9,94%	0,00%	100,00%	8,55%	0,00%	8,90%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	11,17%	0,00%	88,95%	9,83%	0,00%	10,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO											
02 Quota capitale amministrato, rimborsato e prestiti raddoppiamenti	0,36%	0,00%	100,00%	0,37%	0,00%	0,37%	0,00%	0,35%	0,00%	100,00%	
TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO	0,36%	0,00%	100,00%	0,37%	0,00%	0,37%	0,00%	0,35%	0,00%	100,00%	
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI											
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	15,62%	0,00%	100,00%	16,23%	0,00%	16,24%	0,00%	12,17%	0,00%	87,12%	
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	15,62%	0,00%	100,00%	16,23%	0,00%	16,24%	0,00%	12,17%	0,00%	87,12%	



