

# ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Deliberazione n. <b>13</b> del <b>18/06/2018</b>	<b>OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI 2018- 2020 - ADOZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO AI SENSI DEGLI ARTICOLI 18-BIS E 41 DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118 E SUCCESSIVE MODIFICHE.</b>
---	--

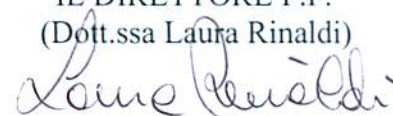
L'ESTENSORE



IL RESPONSABILE  
DEL PROCEDIMENTO



IL DIRETTORE F.F.  
(Dott.ssa Laura Rinaldi)



L'anno duemiladiciotto (2018) addì 18 del mese di GIUGNO, alle ore 15:00, presso la sede dell'Ente, si è riunito il Consiglio Direttivo.

Sono presenti i seguenti componenti:

Presidente	Prof. Marcello Vasselli	P
Consigliere	Dott.ssa Rosaria Morroi	P
Consigliere	Dott. Siro Margottini	P

Assiste alla seduta, con funzioni di segretario verbalizzante, il Direttore f.f. dell'Ente Dott.ssa Laura Rinaldi.

Il Presidente, Prof. Marcello Vasselli, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i Consiglieri a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

**REGIONE LAZIO**  
**ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI**  
**(Legge Regione Lazio n. 41 del 26 giugno 1989)**  
**Palombara Sabina (RM)**

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

<b>Deliberazione n.</b>  13  del  18/06/2018	<b>OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI 2018- 2020 – ADOZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO AI SENSI DEGLI ARTICOLI 18-BIS E 41 DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118 E SUCCESSIVE MODIFICHE.</b>
--	--

**IL CONSIGLIO DIRETTIVO**

**VISTO** il decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00001 del 13.01.17 convalidato con Decreto n. T00245 del 13.12.2017 con il quale viene nominato il Presidente dell'Ente Parco Prof. Marcello Vasselli;

**VISTA** la propria deliberazione n. 1 del 20.01.17, di conferma e ratifica della Deliberazione del Commissario Straordinario n. 30 dell'11.11.11 con la quale veniva nominata Direttore facente funzioni dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili la Dott.ssa Laura Rinaldi;

**VISTI** i decreti del Presidente della Giunta Regionale n. T00256 del 14.12.17 e n. T00016 del 10.01.18 relativi rispettivamente alla nomina di membri del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Dott.ssa Rosaria Morroi e Dott. Siro Margottini;

**VISTO** il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00055 del 06.02.18 relativo all'insediamento del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco;

**VISTA** la nota del Presidente dell'Ente Parco Prof. Marcello Vasselli prot. n. 764 dell'01.03.18 con la quale veniva segnalata alla Direzione Regionale Capitale Naturale Parchi e Aree Protette l'irregolarità presente nel nominativo del Consigliere Margottini Siro erroneamente chiamato Livio nel decreto di insediamento del Consiglio Direttivo;

**VISTA** la nota della Direzione Regionale Capitale Naturale Parchi e Aree Protette prot. n.0130297 dell'08.03.18 con la quale viene trasmessa l'errata corrige dei decreti del Presidente della Giunta Regionale n. T00016 del 10.01.18 e n. T00055 del 06.02.18;

**VISTA** la nota della Regione Lazio prot. 0258015 del 04.05.2018, con la quale comunica che il termine di decadenza dei Consigli Direttivi, ai sensi dell'art. 55, comma 4, dello Statuto Regionale è fissato al 3 luglio 2018;

**VISTA** la legge regionale n. 41 del 26.6.1989, di istituzione del Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTA** la legge n. 394/1991 e ss.mm.ii.;

**VISTA** la legge regionale n. 29 del 6.10.1997 "Norme in materia di aree naturali protette regionali" e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTO** il decreto legislativo n. 165 del 30.3.2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

**VISTA** la Legge Regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modifiche recante "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale";

**VISTO** il Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 recante: "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale" e successive modificazioni e integrazioni;

**VISTO** lo Statuto dell'Area Protetta Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili adottato con Deliberazione n. 33 del 16.07.2009 ed adeguato con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 4 del 15.02.2016;

**VISTO** lo Statuto della Regione Lazio approvato con legge regionale 11 novembre 2004, n. 1;

**VISTO** il Bilancio di Previsione 2018 dell'Ente Parco, adottato con Deliberazione del Presidente n. 45 del 28.09.2017;

**VISTA** la Determinazione Dirigenziale NR. 294 del 03.10.2017, con la quale viene approvato il Bilancio di Previsione Gestionale 2019-2020 ai sensi dell'art. 47 del D.lgs. n. 118/2011;

**VISTA** la nota della Regione Lazio del 30.11.2017 prot. n. 0611890, pervenuta in data 01.12.2017 prot Ente n. 5181 che esprime parere favorevole al proseguimento dell'iter istruttorio ai fini dell'approvazione del bilancio di previsione 2018-2020 dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili;

**VISTA** la Legge Regionale n. 4 del 4 giugno 2018, con la quale è stato approvato per gli Enti dipendenti dalla Regione Lazio, il Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2018 e pluriennale 2019-2020;

**VISTO** il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione, degli enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge n. 42/2009 e relativi principi applicativi, come modificato dal decreto Legislativo n. 126 del 10 agosto 2014;

**VISTO** l'art. 18-bis del decreto Legislativo n. 118 del 2011 il quale, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, prevede che gli enti adottino un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di Bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

**VISTO** l'art.41 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche, concernente il piano degli indicatori e dei risultati attesi, ai sensi del quale "al fine di consentire la comparazione dei bilanci entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto, la regione presenta un documento denominato *Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio*" predisposto secondo le modalità previste dall'art. 18-bis;

**VISTO** il paragrafo n. 11 del principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 al decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modifiche, che definisce il Piano come lo " Strumento per il monitoraggio degli obiettivi e dei risultati di bilancio integrando i documenti di programmazione", nell'ambito del quale, in riferimento a ciascun programma, sono indicati gli obiettivi che l'Ente si propone di realizzare per il triennio della programmazione finanziaria, individuati secondo la medesima definizione tecnica, unità di misura di riferimento e formula di calcolo per tutti gli enti;

**VISTO** il Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, inerente la definizione dei criteri e delle modalità di redazione del piano;

**PRESO ATTO** del visto di regolarità amministrativa del presente atto, apposto dal Direttore f.f. dell'Ente alla presente Deliberazione;

Con voti unanimi

## DELIBERA

1. Le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. Di adottare il “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio”, composto dagli schemi di cui all'allegato 1, facente parte integrante del presente atto, suddivisi negli schemi 3-a, 3-b e 3-c, inerenti rispettivamente:
  - 1-a gli indicatori sintetici
  - 1-b gli indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
  - 1-c gli indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento.
3. Di pubblicare il presente atto sul sito istituzionale dell'amministrazione nella sezione “Trasparenza, valutazione e merito” come previsto dall'art. 18 – bis (*Indicatori di Bilancio*) del D. Lgs. 118/2011.

Il Segretario Verbalizzante  
Dot.ssa Laura Rinaldi



Il Presidente del Consiglio Direttivo  
Prof. Marcello Vasselli



---

Il Dirigente del Servizio Economico Finanziario, ai sensi e per gli effetti del dell'art. 55 della Legge Regionale n. 25/2001 attesta la regolarità tecnico/contabile.

**IL DIRETTORE F.F.**

Dot.ssa Laura Rinaldi



La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo delle delibere dell'Ente  
dal 18/06/2018 al 03/07/2018 per 15 giorni consecutivi.

li 18/06/2018

IL RESPONSABILE

*A. Fandi*



La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

- dopo 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo delle delibere dell'ente
- dopo l'approvazione delle Regione Lazio
- immediatamente eseguibile

Palombara Sabina, li 18/06/2018

IL DIRETTORE F.F. DELL'ENTE  
(Dott.ssa Laura Rinaldi)

*Laura Rinaldi*

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	1,90%	1,90%	1,90%
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	119,56%	119,56%	119,56%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	76,28%	110,61%	110,61%
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	3,36%	3,36%	3,36%

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	2,31%		

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>3 Spese di personale</b>				
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)	1,76%	1,91%	1,91%
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 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 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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	375,00%	375,00%	375,00%
<b>4 Interessi passivi</b>				



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamen ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamen ti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,21%	0,21%	0,21%
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamen ti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamen ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100,00%	100,00%	100,00%
4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamen ti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamen ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"			
<b>5 Investimenti</b>				
5.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	<b>67,70%</b>	<b>6,12%</b>	<b>6,12%</b>
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamen ti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamen ti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamen ti 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)/Stanziamen ti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>6 Debiti non finanziari</b>					
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	100,00%		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
<b>7 Debiti finanziari</b>					
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)			

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
7.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti 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))] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
<b>8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>				
8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	2,31%		
8.2 Incidenza 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 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	5,89%		
8.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	91,80%		
<b>9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
9.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)			

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
<b>10 Fondo pluriennale vincolato</b>				
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, totale delle colonne a) e c)</i>		

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>11 Partite di giro e conto terzi</b>				
11.1	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	68,79%	68,79%	68,79%
11.2	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	58,71%	73,27%	73,27%

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

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

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

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

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

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020, approvato il ....  
Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020

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

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

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

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



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il 31 dicembre 2017  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Allegato n. 1-b

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 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 (*)
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Imposte tasse e proventi assimilati	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	53,92%	56,99%	56,99%	0,00%	100,00%	0,00%

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 (*)
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>53,92%</b>	<b>56,99%</b>	<b>56,99%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,30%	1,38%	1,38%	0,00%	100,00%	0,00%
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,24%	0,25%	0,25%	0,00%	100,00%	0,00%
30300	Interessi attivi	0,12%	0,13%	0,13%	0,00%	100,00%	0,00%
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,47%	0,50%	0,50%	0,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>2,13%</b>	<b>2,25%</b>	<b>2,25%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	27,35%	100,00%	0,00%
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



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 (*)
40500	Altre entrate in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>27,35%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7,22%</b>
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Riscossione di crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 5</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
60100	Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Accensione Prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 6</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,39%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>5,39%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</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 (*)
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Entrate per partite di giro	37,37%	39,50%	39,50%	0,10%	100,00%	5804,45%
90200	Entrate per conto terzi	1,18%	1,25%	1,25%	0,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 9</b>	<b>38,56%</b>	<b>40,76%</b>	<b>40,76%</b>	<b>0,10%</b>	<b>100,00%</b>	<b>5804,45%</b>
	<b>Totale ENTRATE</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>27,45%</b>	<b>100,00%</b>	<b>241,32%</b>

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



## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 approvato il 31 dicembre 2017

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

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
<b>MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
09.05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	78,73%	0,00%	100,00%	56,07%	0,00%	56,07%	0,00%	5,86%	0,90%	91,91%
<b>Totale MISSIONE 09</b>		<b>78,73%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>56,07%</b>	<b>0,00%</b>	<b>56,07%</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,86%</b>	<b>0,90%</b>	<b>91,91%</b>
<b>MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti</b>											
20.01	Fondo di riserva	0,97%	0,00%	100,00%	3,05%	0,00%	3,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20.03	Altri Fondi	5,44%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Totale MISSIONE 20</b>		<b>6,41%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,05%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,05%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>											
60.01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	1,86%	0,00%	100,00%	0,13%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Totale MISSIONE 60</b>		<b>1,86%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>											

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019 e 2020(dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		Esercizio 2018			Esercizio 2019		Esercizio 2020		Incidenza Missione programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
99.01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,00%	0,00%	100,00%	40,76%	0,00%	40,76%	0,00%	0,29%	0,00%	100,00%
<b>Totale MISSIONE 99</b>		<b>13,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>40,76%</b>	<b>0,00%</b>	<b>40,76%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,29%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Totale MISSIONI</b>		<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>108,89%</b>

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