

# ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI

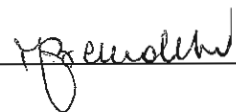
DELIBERAZIONE DEL PRESIDENTE N. 2 DEL 15-01-20

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI 2020- 2022 - 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.**

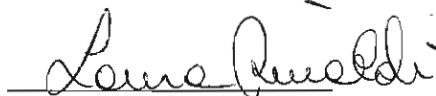
IL RESPONSABILE  
DEL PROCEDIMENTO

IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO

IL DIRIGENTE TECNICO



IL DIRETTORE F.F.  
Dott.ssa Laura Rinaldi



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

**DELIBERAZIONE DEL PRESIDENTE**

<b>Deliberazione n.</b>  2  del  15-02-20	<b>OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI 2020- 2022 – 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 PRESIDENTE**

Con i poteri conferitigli dal Presidente della Giunta Regionale del Lazio con Decreto n. T00288 del 23.11.18;

**VISTA** la propria Deliberazione n. 2 del 30/11/2018 che conferma e ratifica la Deliberazione del Presidente n. 1 del 20.01.17, di nomina della Dott.ssa Laura Rinaldi nel ruolo di Direttore facente funzioni dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili;

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

**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;

**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";

**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;

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

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

**VISTO** lo Statuto definitivo dell'Area Protetta Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili adottato con deliberazione del Presidente n. 10 del 12.02.19;

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

**VISTO** il D.lgs. del 23 Giugno 2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge del 5 Maggio 2009 n. 42 e s.m.i.;

**VISTA** la Legge Regionale 20.11.2001 n. 25 “Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Lazio” per quanto compatibile con il D.lgs. 118 del 2011 e riconosciuta la propria competenza, ai sensi dell’art. 55 della medesima L.R., a dichiarare la regolarità tecnica e contabile della presente deliberazione;

**VISTA** altresì, la Legge Regionale n. 7/2014 che all’art. 1 stabilisce funzioni e compiti degli organi di controllo degli enti dipendenti della Regione Lazio;

**VISTO** il vigente Regolamento di Contabilità dell’Ente Parco, per quanto applicabile in relazione al Decreto Legislativo n. 50/2016;

**VISTO** il Bilancio di Previsione 2020 dell’Ente Parco, adottato con Deliberazione del Presidente n. 39 del 23.09.2019;

**VISTA** la Determinazione Dirigenziale NR. 272 del 25.09.2019, con la quale viene approvato il Bilancio di Previsione Gestionale 2020 e Pluriennale 2021-2022 ai sensi dell’art. 39 comma 10 del D.lgs. n. 118/2011;

**VISTA** la Legge Regionale n. 29 del 27.12.2019, con la quale è stato approvato per gli Enti dipendenti della Regione Lazio il Bilancio di previsione per l’anno finanziario 2020 e pluriennale 2021-2022;

**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;

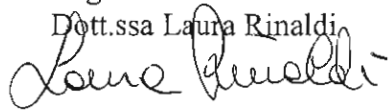
**VISTO** il Decreto del Ministero dell’economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, inerente la definizione dei criteri e delle modalità di redazione del piano;

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

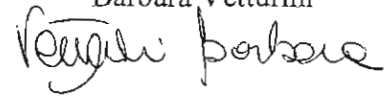
**DELIBERA**

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:
  - 3-a gli indicatori sintetici
  - 3-b gli indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
  - 3-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.
4. Di disporre la pubblicazione del presente atto sull’Albo Pretorio on-line dell’Ente per 15 giorni consecutivi ai sensi dell’art. 32, comma 1, della L. n° 69/2009;

Il Segretario Verbalizzante  
Dott.ssa Laura Rinaldi



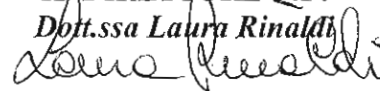
Il Presidente dell’Ente  
Barbara Vetturini



---

*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 E.F.**  
**Dott.ssa Laura Rinaldi**  


La presente deliberazione è pubblicata, ai sensi dell'art. 32 della Legge 69/2009, sul sito Internet dell'Ente, [www.parcolucretili.it](http://www.parcolucretili.it), con il seguente percorso: l'Albo dell'Ente/Delibere

dal 16-01-20 al 05-02-20 per 15 giorni consecutivi.

Li 16-01-20



IL RESPONSABILE

*[Handwritten signature]*

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 16-01-20



Il Direttore f.f.  
Dott.ssa Laura Rinaldi

*[Handwritten signature]*



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<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	1,51%	1,51%
<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)	112,53%	112,53%
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)	74,15%	111,81%
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)	5,88%	5,88%

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
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 "Trbuti" – "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)	3,90%		



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	1,04%	1,51%	1,51%
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	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)	514,29%	514,29%	514,29%
<b>4</b>	<b>Interessi passivi</b>			

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

Allegato n. 1-a

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziammenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziammenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,02%	0,02%	0,02%
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziammenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziammenti 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	Stanziammenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziammenti 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	57,53%	1,27%	1,27%
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziammenti 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 /Stanziammenti 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	Stanziammenti 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)/Stanziammenti 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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	<p>Stanziamenti 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))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate</p>		
<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)		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)		
<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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....

#### Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<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	69,23%	69,23%	69,23%
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	48,54%	70,12%	70,12%

(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 finanziamenti è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. 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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022

(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).

(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 degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<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	1,51%	1,51%
<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)	112,53%	112,53%
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)	74,15%	111,81%
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" – "Comp partecipazioni 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)	5,88%	5,88%

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (Indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
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)	3,90%		

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2020	2021	2022	
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamanti 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) / Stanziamanti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	1,04%	1,51%	1,51%
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	Stanziamanti 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) / Stanziamanti 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)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro infernale") / Stanziamanti 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)	514,29%	514,29%	514,29%
<b>4</b>	<b>Interessi passivi</b>				

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,02%	0,02%	0,02%
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti 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	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti 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	57,53%	1,27%	1,27%
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamanti 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/Stanziamanti 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	Stanziamanti 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)/Stanziamanti 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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
<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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	<p>Stanziameti 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))]/ Stanziameti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate</p>		
<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)		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)		
<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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
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  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		

## Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il ....

### Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione (dati percentuali))			
		2020	2021	2022	
<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	69,23%	69,23%	69,23%
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	48,54%	70,12%	70,12%

(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 2020, 2021 e 2022, approvato il ....**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022

(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 2020, 2021 e 2022 approvato il

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 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020
<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%
10102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	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%
10104	Compartecipazioni di tributi	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%
	<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>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	54,11%	57,21%	57,21%	63,55%	137,51%
					100,00%	

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	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>54,11%</b>	<b>57,21%</b>	<b>57,21%</b>	<b>63,55%</b>	<b>100,00%</b>	<b>137,51%</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,82%	0,87%	0,87%	1,34%	100,00%	129,19%
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,59%	0,63%	0,63%	0,16%	100,00%	100,00%
30300	Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	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	0,36%	0,38%	0,38%	3,22%	100,00%	104,98%
	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>1,78%</b>	<b>1,89%</b>	<b>1,89%</b>	<b>4,72%</b>	<b>100,00%</b>	<b>111,66%</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%	18,99%	100,00%	52,57%
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%	0,18%	0,00%	100,00%

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	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>19,17%</b>	<b>100,00%</b>	<b>56,94%</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	5,41%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>5,41%</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 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2020 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2020	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	37,51%	39,65%	39,65%	12,57%	100,00%	117,03%
90200	Entrate per conto terzi	1,19%	1,25%	1,25%	0,00%	100,00%	0,00%
	<b>Totale TITOLO 9</b>	<b>38,70%</b>	<b>40,90%</b>	<b>40,90%</b>	<b>12,57%</b>	<b>100,00%</b>	<b>117,03%</b>
	<b>Totale ENTRATE</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>118,28%</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 2020, 2021 e 2022 approvato il

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 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	Esercizio 2020			Esercizio 2021			Esercizio 2022			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/compt+ 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 FPV/ Previsione 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	75,83%	0,00%	98,90%	57,95%	0,00%	0,00%	57,95%	0,00%	86,17%	82,14%	128,23%		
<b>Totale MISSIONE 09</b>	<b>75,83%</b>	<b>0,00%</b>	<b>98,90%</b>	<b>57,95%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>57,95%</b>	<b>0,00%</b>	<b>86,17%</b>	<b>82,14%</b>	<b>128,23%</b>		
<b>MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti</b>													
20.01 Fondo di riserva	2,00%	0,00%	151,28%	1,13%	0,00%	0,00%	1,13%	0,00%	0,31%	0,55%	0,00%		
20.03 Altri Fondi	3,14%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,57%	4,50%	0,00%		
<b>Totale MISSIONE 20</b>	<b>5,14%</b>	<b>0,00%</b>	<b>119,94%</b>	<b>1,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,88%</b>	<b>5,05%</b>	<b>0,00%</b>		
<b>MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>													
60.01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	2,34%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	1,22%	2,14%	0,00%		
<b>Totale MISSIONE 60</b>	<b>2,34%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,22%</b>	<b>2,14%</b>	<b>0,00%</b>		
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>													

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
		Esercizio 2020			Esercizio 2021			Esercizio 2022			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/compt+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale						
99.01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,69%	0,00%	40,91%	0,00%	40,91%	0,00%	0,00%	9,72%	10,66%	169,18%		
<b>Totale MISSIONE 99</b>		<b>16,69%</b>	<b>0,00%</b>	<b>40,91%</b>	<b>0,00%</b>	<b>40,91%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>9,72%</b>	<b>10,66%</b>	<b>169,18%</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 specializzate adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.