

ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI

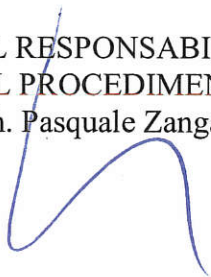
DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 23 DEL 14.11.2022

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI 2023-2025 – ADOZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO, AI SENSI DEGLI ARTT. 18 BIS E 41 DEL D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI.

L'ESTENSORE
Marina Benedetti



IL RESPONSABILE
DEL PROCEDIMENTO
Arch. Pasquale Zangara



IL DIRIGENTE
Arch. Pasquale Zangara



L'anno Duemilaventidue (2022) addì quattordici del mese di novembre presso la sede dell'Ente Parco sita in Viale A. Petrocchi n. 11 Palombara Sabina, si è riunito il Consiglio Direttivo.

Sono presenti i seguenti componenti:

Presidente	Barbara Vetturini	presente
Vicepresidente	Ivan Boccali	presente
Consigliere	Anna Maria Romani	presente

Assiste alla seduta, con funzioni di segretario verbalizzante, il Direttore Dott. Carlo Pietrosanto;

Il Presidente, Barbara Vetturini, 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 n. 23 del 14.11.2022	OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI 2023-2025 – ADOZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO, AI SENSI DEGLI ARTT. 18 BIS E 41 DEL D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI.
---	---

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Lazio n. T00288 del 23.11.2018, con il quale è stato nominato il Presidente dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili;

VISTI i Decreti del Presidente della Giunta Regionale Lazio nn. T00068 del 13.05.2022 e T00098 del 12.07.2022 relativi alla nomina dei membri del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco;

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Lazio n. T00108 del 25.07.2022 relativo alla costituzione ed insediamento del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco;

VISTO il decreto della Giunta Regionale del Lazio n.T00180 del 25 ottobre 2022 con il quale è stato nominato Direttore dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili il Dott. Carlo Pietrosanto;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Direttivo nr. 17 del 31/10/22 con la quale è stato approvato lo schema di contratto di lavoro per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili al Dott. Carlo Pietrosanto, sottoscritto in data 03/11/2022;

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 della Regione Lazio approvato con legge statutaria 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. 118 del 23.06.2011 “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 5 maggio 2009 n. 42” e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 12 agosto 2020 n. 11 “Legge di contabilità regionale”, che disciplina i profili dell'ordinamento contabile regionale nonché il rispetto della legislazione statale vigente in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

VISTO il capo VII della suddetta Legge Regionale “BILANCI DEGLI ENTI E DEGLI ORGANISMI STRUMENTALI” che all'art. 48 comma 1 testualmente recita “Gli enti e gli organismi strumentali della Regione Lazio in contabilità finanziaria adottano il medesimo sistema contabile della Regione e adeguano la propria gestione alle disposizioni del D. Lgs. 118/2011;

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 2023 dell'Ente Parco, adottato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 19 del 03.11.2022;

VISTA la Determinazione Dirigenziale n. 302 del 08.11.2022, con la quale viene approvato il Bilancio di Previsione Gestionale 2023 e Pluriennale 2024-2025 ai sensi dell'art. 39 comma 10 del D.lgs. n. 118/2011;

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;

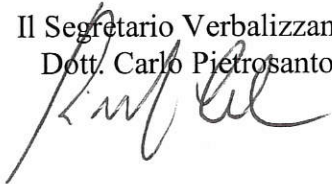
ACQUISITO il parere di regolarità tecnico/contabile ai sensi dell'art. 32 della L.R. 11/2020 ed il visto di regolarità amministrativa apposti dal Direttore sul presente atto;

Con voti favorevoli due ed uno astenuto

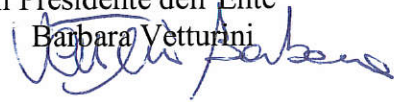
DELIBERA

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 allegati 3A – 3B – 3C, facenti parte integrante del presente atto, 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. Carlo Pietrosanto



Il Presidente dell'Ente
Barbara Vetturini



Il Dirigente del Settore Amministrativo, ai sensi e per gli effetti del dell'art. 32 della Legge Regionale n. 11/2020 attesta la regolarità tecnico/contabile.

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Arch. Pasquale Zangara



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

dal 14.11.2022 al 29.11.2022 per 15 giorni consecutivi.

Li 14.11.2022

IL RESPONSABILE

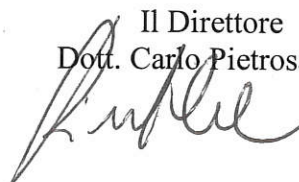


La presente Deliberazione è divenuta esecutiva:

- ☒ (X) dopo 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo delle delibere dell'ente
- ☐ () dopo l'approvazione delle Regione Lazio
- ☐ () immediatamente eseguibile

Palombara Sabina, li 14.11.2022

Il Direttore
Dott. Carlo Pietrosanto



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, APPROVATO IL
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tutte colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	46,79%	40,21%	40,21%
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	123,30%	124,12%	124,12%
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)	127,55%		
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)	1,08%	1,09%	1,09%
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)	1,05%		
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	30,39%	40,62%	40,62%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	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 <i>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)</i>	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,09%	1,28%	1,28%
4 Interessi passivi					
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,01%	0,01%	0,01%
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti 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	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
5 Investimenti					
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	44,63%	1,03%	1,03%
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti 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 rinegozzazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)			
6 Debiti non finanziari					
6.1	Indicatore di snellimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	100,00%		

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tutte le colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione)		
		2023	2024	2025
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) / 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)]		
7	Debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)		
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	Stanziamiento 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		
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento 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		
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)		
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	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)		
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)		
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi progressi)		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	(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		
10	Fondo pluriennale vincolato	(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c))		
10.1	Utilizzo del FPV	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate		
11	Partite di giro e conto terzi	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa		
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa		
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		

- (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 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2019.
- (3) L'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.
- (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) 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.
- (10) 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).

ALLEGATO 3-B

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, APPROVATO IL

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)				PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE	
		ESERCIZIO 2023: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2024: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2025: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2023 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI ESERCIZIO 2023)	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	58,80%	70,01%	70,01%	69,34%	100,00%	97,80%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	58,80%	70,01%	70,01%	69,34%	100,00%	97,80%
TITOLO 3:	<i>Entrate extratributarie</i>						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,46%	0,55%	0,55%	0,39%	100,00%	100,00%
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,37%	0,45%	0,45%	0,12%	100,00%	89,05%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	100,00%	0,00%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,23%	0,27%	0,27%	0,10%	100,00%	100,00%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	1,07%	1,28%	1,28%	0,61%	100,00%	97,92%
TITOLO 4:	<i>Entrate in conto capitale</i>						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	10,34%	0,00%	0,00%	13,70%	100,00%	36,78%
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,34%	0,00%	100,00%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	10,34%	0,00%	0,00%	14,04%	100,00%	38,33%
TITOLO 7:	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,84%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
70000	TOTALE TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,84%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	23,65%	28,35%	28,35%	16,00%	100,00%	99,65%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,31%	0,37%	0,37%	0,00%	100,00%	0,00%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	23,95%	28,71%	28,71%	16,00%	100,00%	99,65%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	89,75%

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, 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

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)	
	ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV / TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / COMPETENZA - FPV + RESIDUI	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV / TOTALE FPV		INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV / TOTALE FPV				
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	82,36%	0,00%	100,00%	71,18%	0,00%		71,18%	0,00%	84,93%	0,00%	89,65%	
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	82,36%	0,00%	100,00%	71,18%	0,00%		71,18%	0,00%	84,93%	0,00%	89,65%	
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI												
01 FONDO DI RISERVA	1,17%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%		0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,05%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
03 ALTRI FONDI	1,69%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	2,91%	0,00%	100,00%	0,09%	0,00%		0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE												
01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	2,89%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%		0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	2,89%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%		0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI												
01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	11,84%	0,00%	100,00%	28,71%	0,00%		28,71%	0,00%	15,07%	0,00%	82,50%	
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	11,84%	0,00%	100,00%	28,71%	0,00%		28,71%	0,00%	15,07%	0,00%	82,50%	

(*) 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 incassi del 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.