

XII LEGISLATURA  
UFFICIO DI PRESIDENZA  
Delibera n. 210

Estratto del processo verbale della seduta n. 44 del 22 gennaio 2020.

Oggetto: Approvazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2020-2022.

Zanin Piero Mauro	Presidente	Presente
Mazzolini Stefano	Vice Presidente	Assente
Russo Francesco	Vice Presidente	Presente
Gabrovec Igor	Consigliere Segretario	Presente
Polesello Simone	Consigliere Segretario	Presente
Shaurli Cristiano	Consigliere Segretario	Presente
Zanon Emanuele	Consigliere Segretario	Presente

Assiste:

il Segretario generale Franco Zubin

Sono presenti:

il Vice Segretario generale Stefano Patriarca

il Capo di Gabinetto Fanny Codarin

La responsabile della P.O. Organizzazione, anticorruzione e privacy Sabina Moratto

Verbalizza Arianna Scudiero - P.O. Organizzazione, anticorruzione e privacy

SP/fz

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi del d. lgs. n. 82/2005 e successive modifiche

## Approvazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - Bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2020-2022.

- omissis -

L'Ufficio di Presidenza,

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e, in particolare, l'articolo 18-bis che, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, prevede l'adozione di un sistema di indicatori semplici, denominato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

VISTO il comma 2, dell'articolo 18-bis e l'articolo 41, del D. lgs. n. 118/2011, secondo cui le Regioni e i loro enti e organismi strumentali presentano il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio quale parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio;

VISTO il comma 4, del succitato articolo 18-bis, del D. lgs. n. 118/2011 che, per le Regioni e i loro enti e organismi strumentali, prevede la definizione del sistema comune di indicatori di risultato con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali, nonché l'obbligatorietà dell'adozione del Piano a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze;

VISTO il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D. lgs. n. 118/2011;

VISTO il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015, avente ad oggetto la definizione del sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e delle Province autonome di Trento e Bolzano e dei loro enti e organismi strumentali in contabilità finanziaria, con il quale sono stati approvati gli schemi necessari alla predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, secondo quanto previsto dal citato articolo 18-bis, del D. lgs. n. 118/2011;

VISTO il bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2020-2022, approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 67, del 10 dicembre 2019;

VISTO Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa, predisposto con riferimento al bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2020-2022, in conformità agli schemi di cui all'allegato 1 al Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di data 9 dicembre 2015;

VISTO il citato articolo 18-bis, comma 2, del D. lgs. n. 118/2011, che prevede la divulgazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, anche attraverso la pubblicazione dello stesso sul sito internet istituzionale, nella sezione Trasparenza, valutazione e merito;

VISTO l'articolo 13, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, avente ad oggetto la Banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP);

VISTO il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 12 maggio 2016, con il quale sono stati definite, tra l'altro, le modalità e i tempi di trasmissione e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla BDAP;

VISTO l'articolo 4, del succitato Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 12 maggio 2016, che prevede, per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi e enti strumentali, la trasmissione e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio entro 30 giorni dalla sua approvazione;

**delibera**

- 1.** di approvare l'allegato Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio che forma parte integrante della presente deliberazione, predisposto con riferimento al bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2020-2022, in conformità agli schemi di cui all'allegato 1 al Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di data 9 dicembre 2015;
- 2.** di disporre la pubblicazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sul sito istituzionale del Consiglio regionale, nell'apposita sezione Amministrazione trasparente;
- 3.** di disporre la trasmissione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio alla Banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP).

- omissis -

IL PRESIDENTE  
Piero Mauro Zanin

IL SEGRETARIO GENERALE  
Franco Zubin

# Elenco firmatari

*ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI*

Questo documento è stato firmato da:

*NOME: FRANCO ZUBIN*

*CODICE FISCALE: \*\*\*\*\**

*DATA FIRMA: 28/01/2020 12:47:12*

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019 con Deliberazione n. 67

### Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

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>RIGIDITA' 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)	4,91	5,15	5,17
<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)	96,08	100,45	100,77
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)	96,08	--	--
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)	0,68	0,71	0,72
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)	0,68	--	--
<b>3</b>	<b>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)	5,09	5,21	5,21

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

### Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto 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)	6,17	5,64	5,64
3.4	Redditi da lavoro pro capite	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--
<b>4 ESTERNALIZZAZIONE DEI SERVIZI</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00
<b>5 INTERESSI PASSIVI</b>					
5.1	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")	0,00	0,00	0,00

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

### Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	--	--	--
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	--	--	--
<b>6 INVESTIMENTI</b>					
6.1	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	5,03	1,22	0,90
6.2	Investimenti diretti pro capite	Stanziameti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--
6.3	Contributi agli investimenti pro capite	Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--
6.4	Investimenti complessivi pro capite	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziameti 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

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

### Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
<b>7 DEBITI NON FINANZIARI</b>				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00	--	--
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	--	--
<b>8 DEBITI FINANZIARI</b>				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	--	--	--

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

### Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
8.3	Variazione pro capite del livello di indebitamento dell'amministrazione	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--
<b>9</b>	<b>COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	28,93	--	--
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00	--	--
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	64,86	--	--
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	6,21	--	--
<b>10</b>	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>				
10.1	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)	--	--	--
10.2	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)	--	--	--

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

### Indicatori sintetici

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	--	--	--
<b>11</b>	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</b>			
11.1	Utilizzo del FPV  (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	--	--	--
<b>12</b>	<b>PARTITE DI GIRO E CONTO TERZI</b>			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata  Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate  (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)"	19,67	20,55	20,62
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  "Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa  (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)"	20,40	20,81	20,81

- (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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (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 locali 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) 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, 2022, approvato il 10/12/2019

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

CONSIGLIO REGIONALE FRIULI V. GIULIA

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2020/ (previsioni competenza + residui) 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 2</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	83,54	82,91	82,86	82,26	100,00	100,00
	<b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>83,54</b>	<b>82,91</b>	<b>82,86</b>	<b>82,26</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	--	100,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,03	0,04	0,04	0,59	100,00	100,00
	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>0,03</b>	<b>0,04</b>	<b>0,04</b>	<b>0,59</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	16,43	17,05	17,10	17,15	100,00	95,06
	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>16,43</b>	<b>17,05</b>	<b>17,10</b>	<b>17,15</b>	<b>100,00</b>	<b>95,06</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>99,15</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). Gli enti locali 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

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 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/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 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	71,61	--	100,00	70,97	--	71,14	--	76,64	19,25	97,58
	02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,69	--	100,00	0,72	--	0,73	--	0,55	0,00	97,76
	03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5,21	--	100,00	5,42	--	5,44	--	5,06	25,06	94,87
	08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	1,90	--	100,00	1,25	--	0,99	--	1,44	0,00	71,09
	10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,20	--	100,00	0,21	--	0,21	--	0,11	0,00	94,97
		<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>79,61</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>78,57</b>	<b>--</b>	<b>78,51</b>	<b>--</b>	<b>83,80</b>	<b>44,31</b>	<b>96,88</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 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/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 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,61	--	100,00	0,65	--	0,65	--	0,53	55,69	82,17
		<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>0,61</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>0,65</b>	<b>--</b>	<b>0,65</b>	<b>--</b>	<b>0,53</b>	<b>55,69</b>	<b>82,17</b>
<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	2,09	--	0,00	2,19	--	2,20	--	0,00	0,00	--
	03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	1,46	--	100,00	1,54	--	1,54	--	0,00	0,00	--
		<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>3,55</b>	<b>--</b>	<b>41,18</b>	<b>3,73</b>	<b>--</b>	<b>3,74</b>	<b>--</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	16,23	--	100,00	17,05	--	17,10	--	15,67	0,00	100,00

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il 10/12/2019

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021, 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/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>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>16,23</b>	<b>--</b>	<b>100,00</b>	<b>17,05</b>	<b>--</b>	<b>17,10</b>	<b>--</b>	<b>15,67</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</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.

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: FRANCO ZUBIN

CODICE FISCALE: \*\*\*\*\*

DATA FIRMA: 28/01/2020 12:47:16