

X LEGISLATURA

ALLEGATO D
AL PROCESSO VERBALE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA

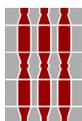
DELIBERAZIONE N. 8 DEL 18 GENNAIO 2019

OGGETTO N. 06/B Piano degli indicatori del bilancio di previsione dell'Assemblea legislativa per il triennio 2019-2020-2021.

		Pres.	Ass.
Donatella Porzi	<i>Presidente</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Marco Vinicio Guasticchi	<i>Vice Presidente</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valerio Mancini	<i>Vice Presidente</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

PRESIDENTE: Donatella Porzi

SEGRETARIO VERBALIZZANTE: Fabio Piergiovanni



L'UFFICIO DI PRESIDENZA

VISTA la legge regionale 12 giugno 2007, n. 21 (Struttura organizzativa e dirigenza del Consiglio regionale) e successive modificazioni;

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 156 dell'11 settembre 2007 (Approvazione del 'Regolamento di organizzazione della struttura organizzativa e della dirigenza del Consiglio regionale', ai sensi dell'art. 2 della legge regionale 12 giugno 2007, n. 21), come modificata dalle deliberazioni n. 243 del 13 marzo 2008, n. 102 del 30 dicembre 2010 e n. 391 del 19 novembre 2018;

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 18 giugno 2018, n. 358 (Regolamento di disciplina del funzionamento dell'Ufficio di Presidenza, della formazione e della adozione degli atti amministrativi di competenza del Presidente dell'Assemblea legislativa, dell'Ufficio di presidenza, del Segretario generale e dei dirigenti della Segreteria generale dell'Assemblea legislativa) e in particolare l'articolo 10;

ESAMINATA l'allegata proposta di deliberazione ordinaria trasmessa dal Responsabile del Servizio Risorse e Sistema informativo, ai sensi del citato art. 10 del regolamento;

PRESO ATTO dei visti di regolarità amministrativa e contabile;

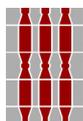
RITENUTO di accogliere la proposta di deliberazione in argomento per le motivazioni in fatto e diritto nella stessa riportate;

con voti unanimi espressi nei modi di legge **DELIBERA**

- 1) di approvare la proposta di deliberazione richiamata in narrativa;
- 2) di trasmettere il presente atto al dirigente del Servizio proponente per il seguito di competenza.

Il Segretario Verbalizzante
Segretario generale
Fabio Piergiovanni

Il Presidente
Donatella Porzi



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 18 giugno 2018, n. 358 (Regolamento di disciplina del funzionamento dell'Ufficio di Presidenza, della formazione e della adozione degli atti amministrativi di competenza del Presidente dell'Assemblea legislativa, dell'Ufficio di presidenza, del Segretario generale e dei dirigenti della Segreteria generale dell'Assemblea legislativa) e in particolare l'articolo 10;

VISTO la legge statutaria 16 aprile 2005, n. 21, con la quale è stato approvato lo Statuto della Regione Umbria ed in particolare l'art. 47, che sancisce l'autonomia organizzativa, amministrativa, contabile e patrimoniale dell'Assemblea legislativa;

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 recante: "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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", come modificato e integrato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;

RICHIAMATO l'art. 18-bis del D.Lgs. 118/2011, che stabilisce:

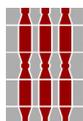
- al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di bilancio" misurabili e riferibili ai programmi e agli altri aggregati del bilancio;
- il piano è parte integrante dei documenti di programmazione di bilancio, viene presentato entro trenta giorni dall'approvazione del bilancio e viene divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente";
- il sistema degli indicatori per le Regioni e i loro organismi strumentali è definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze su proposta della commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali;

VISTO il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 9 dicembre 2015 che approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regione e dei loro enti e organismi strumentali, la cui adozione è obbligatoria a decorrere dall'esercizio 2016;

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea legislativa del 19 dicembre 2018, n. 290, di approvazione del bilancio di previsione finanziario per gli anni 2019-2020-2021, per il funzionamento dell'Assemblea legislativa;

VISTE:

- la deliberazione dell'Assemblea legislativa 27 novembre 2018, n. 284 (*Regolamento interno di contabilità dell'Assemblea legislativa - Abrogazione del Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale approvato con deliberazione del Consiglio regionale 18 dicembre 2001, n. 173*);
- la deliberazione dell'Assemblea legislativa 8 maggio 2007, n. 141 (*Regolamento interno del Consiglio regionale*) e successive modificazioni;



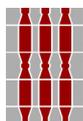
DELIBERA

1. di approvare il Piano degli indicatori del bilancio di previsione dell'Assemblea legislativa per il triennio 2019-2020-2021, di cui agli allegati 1-a “Indicatori sintetici”, 1-b “Indicatori analitici composizione entrate e capacità di riscossione” e 1-c “Indicatori analitici spese per missioni e programmi e capacità pagamento debiti”, che si uniscono in copia al presente atto del quale formano parte integrante e sostanziale;
2. di trasmettere la presente deliberazione al Collegio dei Revisori dei Conti;
3. di pubblicare il Piano degli Indicatori sul sito internet istituzionale dell'Ente, nella sezione “Amministrazione trasparente”.

Il Responsabile della struttura proponente

Dott. Stefano Cardinali

Dirigente del Servizio
Risorse e Sistema informativo



VISTO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 e 27 del Regolamento approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 358/2018 si attesta la regolarità amministrativa del presente atto.

Perugia, 16/01/2019

Il Responsabile del Servizio
Risorse e Sistema informativo
Dott. Stefano Cardinali

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 e 28 del Regolamento approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 358/2018 si attesta la regolarità contabile del presente atto.

Perugia, 16/01/2019

Il Responsabile del Servizio
Risorse e Sistema informativo
Dott. Stefano Cardinali

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 19/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 1

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
1 Rigidita' 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)	37,97	38,06	37,97
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"	106,84	106,86	107,04
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"	106,80		
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"	1,15	1,15	1,16
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"	1,12		
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 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	38,67	38,06	37,97
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti alla contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		11,63	11,60	11,64
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 piu' rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro fle	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)	1,46	1,46	1,47
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")	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 19/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 2

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5 Investimenti				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	2,05	0,00	0,00
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
6 Debiti non finanziari				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
7 Debiti finanziari				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 19/12/2018
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
7.2	Sostenibilita' 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 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		16,70		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		0,00		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		72,37		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
		10,93		
9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
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		
9.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto		
		0,00		
9.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
		0,00	0,00	0,00
10 Fondo pluriennale vincolato				
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		
		100,00	0,00	0,00
11 Partite di giro e conto terzi				
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
		23,06	23,06	23,10

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 19/12/2018
Indicatori sintetici

Pag. 4

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	23,48	23,06	23,10

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 19/12/2018
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Pag. 1

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	80,63	80,64	80,75	85,09	100,00	99,95
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	80,63	80,64	80,75	85,09	100,00	99,95
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	33,33
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,02	0,00	0,00	0,21	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,61	0,61	0,48	0,71	100,00	85,26
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,64	0,62	0,49	0,93	100,00	87,78
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	18,37	18,38	18,40	13,77	100,00	98,43
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,36	0,36	0,36	0,21	100,00	94,30

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021, approvato il 19/12/2018

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacita' 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	Capacita' 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			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	47,38	0,00	100,00	47,93	0,00	48,36	0,00	48,83	16,09	97,77
02	SEGRETERIA GENERALE	14,07	0,00	100,00	14,18	0,00	14,19	0,00	4,75	4,94	96,45
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	6,93	0,00	100,00	6,59	0,00	6,59	0,00	5,31	0,00	83,48
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2,42	0,00	100,00	2,19	0,00	1,99	0,00	2,34	0,00	85,35
06	UFFICIO TECNICO	0,40	0,00	100,00	0,39	0,00	0,39	0,00	0,02	0,00	100,00
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	3,44	0,00	100,00	2,49	0,00	2,33	0,00	2,19	10,35	81,07
10	RISORSE UMANE	3,59	0,00	100,00	3,85	0,00	3,72	0,00	21,37	68,62	94,60
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2,32	0,00	100,00	2,32	0,00	2,33	0,00	1,00	0,00	91,04
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	80,55	0,00	100,00	79,94	0,00	79,90	0,00	85,81	100,00	94,95
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,13	0,00	100,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	89,64
	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,13	0,00	100,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	89,64
20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
01	FONDO DI RISERVA	0,42	0,00	253,71	0,87	0,00	1,01	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,20	0,00	0,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,62	0,00	173,31	1,19	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	18,70	0,00	100,00	18,74	0,00	18,77	0,00	14,18	0,00	91,43
	SERVIZI PER CONTO TERZI	18,70	0,00	100,00	18,74	0,00	18,77	0,00	14,18	0,00	91,43