



**PROCESSI VERBALI DELLE RIUNIONI DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA
ALLEGATO F**

X LEGISLATURA

DELIBERAZIONE N. 190 DEL 18 GENNAIO 2017

**OGGETTO : Piano degli indicatori di bilancio dell'Assemblea Legislativa per gli
anni 2017 - 2018 - 2019.**

		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

VICEPRESIDENTE con funzioni di CONSIGLIERE SEGRETARIO: Marco Vinicio GUASTICCHI

ESTENSORE: Stefano CARDINALI

VERBALIZZANTE: Elisabetta BRACONI



L'UFFICIO DI PRESIDENZA

VISTO il documento istruttorio concernente l'oggetto;

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 Regioni e dei loro enti e organismi strumentali, la cui adozione è obbligatoria a decorrere dall'esercizio 2016, con riferimento al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2018-2019;

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea legislativa del 20 dicembre 2016, n. 134, di approvazione del bilancio di previsione finanziario per gli anni 2017-2018-2019, per il funzionamento dell'Assemblea legislativa;

VISTO il Piano della performance 2016-2018 adottato con propria precedente deliberazione 14.11.2016, n. 172;

VISTE:

la deliberazione dell'Assemblea legislativa 18 dicembre 2001, n. 173 (*Regolamento interno di amministrazione e contabilità del Consiglio regionale*);

la deliberazione dell'Assemblea legislativa 8 maggio 2007, n. 141 (*Regolamento interno del Consiglio regionale*) e successive modificazioni;



a voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

1. di approvare il Piano degli indicatori di bilancio dell'Assemblea legislativa per il triennio 2017-2018-2019, allegato al presente atto del quale forma 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".

L'Estensore dott. Stefano Cardinali

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Sulla presente proposta di deliberazione dell'Ufficio di presidenza si esprime parere **FAVOREVOLE** di regolarità tecnica.

Perugia, 18 gennaio 2017

Il Dirigente del Servizio
Risorse e Sistema Informativo
Dott. Stefano Cardinali

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Sulla presente proposta di deliberazione dell'Ufficio di presidenza si esprime parere **FAVOREVOLE** di regolarità contabile.

Perugia, 18 gennaio 2017

Il Dirigente del Servizio
Risorse e Sistema Informativo
Dott. Stefano Cardinali



Piano degli indicatori di bilancio dell'Assemblea Legislativa per gli anni 2017-2018-2019.

Documento istruttorio

Il comma 2, dell'articolo 18-bis, del decreto legislativo n. 118 del 2011 stabilisce che:

- 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;

In attuazione del richiamato articolo, è stato emanato il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015) concernente il piano degli indicatori per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

Detto Piano è parte integrante dei documenti di programmazione, del bilancio di previsione e del rendiconto, da adottarsi entro trenta giorno dalla loro approvazione.

Conseguentemente all'approvazione del bilancio di previsione 2017-2018-2019 dell'Assemblea legislativa, avvenuta il 20/12/2016 con atto n. 134 e avuto riguardo al piano delle performance 2016-2018, approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza del 14.11.2016, n. 172, si deve procedere all'approvazione del Piano degli indicatori di bilancio dell'Assemblea legislativa, per il triennio 2017-2018-2019, i cui dati sono riportati negli uniti prospetti 1-a, 1-b e 1-c, elaborati in base alle disposizioni di cui al DM 9/12/2015 - schema allegato 3), che formano parte integrante del presente documento.

Il piano degli indicatori oggetto della presente, è trasmesso per conoscenza al Collegio dei Revisori dei conti e comunicato all'Assemblea legislativa.

Il Dirigente del Servizio
Risorse e Sistema Informativo
dott. Stefano Cardinali

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 20/12/2016
Indicatori sintetici**

Pag. 1

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
1	Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti			33.85
	[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)	35.00	34.54	33.85
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	105.69	105.69	105.69
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	105.32		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	1.37	1.37	1.37
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	1.20		
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	35.65	34.54	33.85
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)	14.24	14.43	14.74
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 fles concernente il Macroaggregato 1.1)	1.45	1.47	1.50
4	Interessi passivi			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 20/12/2016
Indicatori sintetici**

Pag. 2

	TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. 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 dei FPV	2,12	0,00	0,00
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	100,00	0,00	0,00
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. 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) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
6	Debiti non finanziari				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziam. 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")	107,84		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziam. 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	97,26		
7	Debiti finanziari				

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 20/12/2016
Indicatori sintetici**

Pag. 3

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
7.2	Sostenibilità debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	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	29,42		
8.2	Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo presunto	0,00		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	69,32		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	1,26		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio			
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto			
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio			
10	Fondo pluriennale vincolato			

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 20/12/2016
Indicatori sintetici**

Pag. 4

	TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
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	100,00	0,00	0,00
II	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	16,99	16,99	16,99
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	17,01	16,99	16,99

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 20/12/2016
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Pag. 1

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	84,99	84,99	84,99	84,78	100,17	100,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	84,99	84,99	84,99	84,78	100,17	100,00
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	66,67	0,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,13	0,13	0,13	0,23	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,35	0,35	0,35	0,87	56,83	85,58
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,49	0,49	0,49	1,11	64,69	87,46
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	14,07	14,07	14,07	13,97	98,37	98,41
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,45	0,45	0,45	0,14	99,91	86,86
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	14,52	14,52	14,52	14,11	98,42	98,30
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	99,63	99,62

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 2017, 2018 e 2019, approvato il 20/12/2016

		Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)											MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
		Esercizio 2017			Esercizio 2018			Esercizio 2019			Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV)/Media (Totale impegni + residui 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								
	MISSIONI E PROGRAMMI															
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE															
01	ORGANI ISTITUZIONALI	49,59	0,00	102,65	49,78	0,00	0,00	49,44	0,00	0,00	47,36	8,37	97,32			
02	SEGRETERIA GENERALE	14,32	0,00	98,00	14,42	0,00	0,00	14,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
03	GESTIONE ECONOMICA. FINANZIARIA. PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	6,32	0,00	99,20	6,10	0,00	0,00	6,10	0,00	0,00	4,65	0,00	78,23			
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	2,56	0,00	98,32	2,57	0,00	0,00	2,48	0,00	0,00	2,21	0,00	88,04			
06	UFFICIO TECNICO	0,26	0,00	98,00	0,27	0,00	0,00	0,27	0,00	0,00	0,02	0,00	100,00			
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	3,60	0,00	100,69	2,21	0,00	0,00	2,08	0,00	0,00	1,66	0,47	79,17			
10	RISORSE UMANE	5,18	0,00	149,50	3,68	0,00	0,00	3,74	0,00	0,00	29,54	91,16	93,54			
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2,32	0,00	101,69	2,31	0,00	0,00	2,25	0,00	0,00	0,35	0,00	84,56			
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	84,15	0,00	105,44	81,34	0,00	0,00	80,62	0,00	0,00	85,79	100,00	94,00			
20	FONDI E ACCANTONAMENTI															
01	FONDO DI RISERVA	1,57	0,00	169,49	4,13	0,00	0,00	4,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,58	0,00	168,71	4,14	0,00	0,00	4,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
99	SERVIZI PER CONTO TERZI															
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	14,27	0,00	90,28	14,52	0,00	0,00	14,52	0,00	0,00	14,21	0,00	91,57			
	SERVIZI PER CONTO TERZI	14,27	0,00	90,28	14,52	0,00	0,00	14,52	0,00	0,00	14,21	0,00	91,57			