



Consiglio regionale della Calabria

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO: BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
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)	40,11	40,31	40,77
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"	99,59	100,80	101,95
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"	50,50		
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"	1,00	1,02	1,03
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"	0,57		
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)	41,54	41,53	41,68
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		17,37	17,50	17,50



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024
Indicatori sintetici

Pag. 2

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
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)		
		23,73	23,90	23,90
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")		
		0,07	0,07	0,07
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"		
		0,00	0,00	0,00
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"		
		100,00	100,00	100,00
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		
		3,76	3,28	2,52
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")		
		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")		
		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 rinegoziazioni)/Stanziamenti 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	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")		
		100,00		



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00		
7	Debiti finanziari			
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
7.2	Sostenibilita' debiti finanziari Stanziamienti 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)] / Stanziamenti 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		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024
Indicatori sintetici

Pag. 4

TIPOLGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,25	0,25	0,25
9.2	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo presunto amministrazione presunto / Patrimonio netto	0,00		
9.3	Sostenibilita' disavanzo a carico dell'esercizio	0,11	0,11	0,11
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)	0,00	0,00	0,00
11	Partite di giro e conto terzi			
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	25,74	26,05	26,35
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	26,77	26,97	27,06

Il Responsabile del procedimento
Dott. Andrea IRACE

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Avv. Maurizio AL. PRATICO'



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2022/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI							
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	78,35	78,13	77,94	82,22	100,00	44,86
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,26	100,00	100,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,04	100,00	2,52
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	78,35	78,13	77,94	82,52	100,00	45,02
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,02	0,02	0,02	0,01	100,00	100,00
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,34	0,35	0,35	0,05	100,00	88,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,05	0,06	0,06	0,05	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,77	0,77	0,78	0,73	100,00	85,46
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1,18	1,20	1,21	0,84	100,00	86,61



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2022/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2022	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	20,43	20,63	20,81	16,63	100,00	99,76
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,04	0,04	0,04	0,01	100,00	8,36
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	20,47	20,67	20,85	16,64	100,00	99,72
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	54,47

Il Responsabile del procedimento
Dott. Andrea IRACE

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Avv. Maurizio AL. PRATICO'



CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Allegato n. 1-c

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 2022, 2023 e 2024

Pag. 1

		Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2022					Esercizio 2023					Incidenza Missione programma: Media (Impegni +FPV) /Media (Totale impegni + 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	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV/ Previsione FPV totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento / FPV/ Previsione FPV totale			
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE													
01	ORGANI ISTITUZIONALI	50,95	0,00	99,85	51,51	0,00	51,97	0,00	0,00	0,00	0,00	53,18	31,51	90,35
02	SEGRETERIA GENERALE	8,43	0,00	100,00	8,29	0,00	8,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6,94	11,86	85,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	9,19	0,00	100,00	9,14	0,00	9,20	0,00	0,00	0,00	0,00	13,41	23,02	89,53
06	UFFICIO TECNICO	6,12	0,00	100,00	5,73	0,00	5,19	0,00	0,00	0,00	0,00	3,80	22,42	49,60
10	RISORSE UMANE	2,25	0,00	100,00	2,04	0,00	2,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1,98	3,25	60,22
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2,49	0,00	100,00	2,52	0,00	2,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3,55	7,94	94,42
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	79,43	0,00	99,91	79,23	0,00	79,04	0,00	0,00	0,00	0,00	82,86	100,00	86,34
20	FONDI E ACCANTONAMENTI													
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,10	0,00	100,00	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI													
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	20,47	0,00	100,00	20,67	0,00	20,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17,14	0,00	99,19
	SERVIZI PER CONTO TERZI	20,47	0,00	100,00	20,67	0,00	20,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17,14	0,00	99,19

Il Responsabile del procedimento

Dott. Andrea IRACE

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Avv. Maurizio AL. PRATICO'