ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 83 DEL 30 GIUGNO 2022

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO:
RENDICONTO ESERCIZIO 2021

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
1	**Rigidita' strutturale di bilancio**		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	36,62
2	**Entrate correnti**		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,31
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,64
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	1,43
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	1,43
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,46
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	48,16
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,96
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,88
3	**Anticipazioni dell'Istituto tesoriere**		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2	Anticipazione chiusa solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4	**Spese di personale**		

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) /(Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	43,19
4.2	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	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	29,66
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (pers.dip.) o meno rigide (forme di lav.fles.	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") /Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	17,32
5	**Interessi passivi**		
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00
5.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
5.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6	**Investimenti**		
6.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	2,35
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
6.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
6.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
7	**Analisi dei residui**		
7.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	39,31

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
7.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	52,04
7.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
7.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	89,78
7.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,00
7.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
8	**Smaltimento debiti non finanziari**		
8.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	91,58
8.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	36,13
8.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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
8.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1 gennaio [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)]	0,00
8.5	Indicatore annuale di tempestivita' dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-7,47
9	**Debiti finanziari**		
9.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
9.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00
9.3	Sostenibilita' debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00
10	**Composizione dell'avanzo di amministrazione**		
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	38,21
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	23,28
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	14,94
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	23,57
11	**Disavanzo di amministrazione**		
11.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	
11.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	
11.3	Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	
11.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,12
12	**Debiti fuori bilancio**		
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
12.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13	**Fondo pluriennale vincolato**		
13.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non 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 rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	97,45
14	**Partite di giro e conto terzi**		
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	19,54
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	23,78

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Valeria ORLANDO

Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
19.05.2022 08:54:09
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
19.05.2022 11:34:04
GMT+00:00

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-b

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**								
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	77,91	77,52	82,45	91,36	100,00	48,88	21,12	91,73
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**77,92**	**77,53**	**82,45**	**91,37**	**100,00**	**48,84**	**21,12**	**91,55**
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**								
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	0,02	0,02	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,18	0,39	0,29	103,55	100,00	95,26	100,00	0,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,07	0,07	0,02	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,92	0,92	0,89	99,86	100,00	24,08	95,96	2,37
30000 Totale TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**1,19**	**1,40**	**1,20**	**100,04**	**100,00**	**29,75**	**97,02**	**2,36**

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-b

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**								
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	20,85	21,03	16,35	102,96	100,00	99,41	99,78	17,54
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,04	0,04	0,00	144,76	100,00	0,00	0,00	0,00
90000 Totale TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**20,89**	**21,07**	**16,35**	**103,05**	**100,00**	**99,41**	**99,78**	**17,54**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**93,19**	**100,00**	**53,64**	**34,89**	**86,79**

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Valeria ORLANDO

Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
19.05.2022 08:54:09 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
19.05.2022 11:34:46 GMT+00:00

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-c

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
		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	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
01	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**							
01	ORGANI ISTITUZIONALI	51,07	0,00	46,09	25,77	52,19	25,77	27,08
02	SEGRETERIA GENERALE	8,45	0,00	8,22	8,96	7,34	8,96	10,95
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	9,66	0,00	12,68	15,80	12,17	15,80	14,29
06	UFFICIO TECNICO	4,79	0,00	8,60	39,00	5,76	39,00	17,43
10	RISORSE UMANE	2,05	0,00	2,82	5,82	2,19	5,82	4,80
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2,74	0,00	2,79	4,65	2,53	4,65	3,58
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**78,76**	**0,00**	**81,20**	**100,00**	**82,18**	**100,00**	**78,13**
20	**FONDI E ACCANTONAMENTI**							
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,35	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	1,25
	FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,35**	**0,00**	**0,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,25**
99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**							
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	20,89	0,00	18,50	0,00	17,82	0,00	20,62
	SERVIZI PER CONTO TERZI	**20,89**	**0,00**	**18,50**	**0,00**	**17,82**	**0,00**	**20,62**

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Valeria ORLANDO

Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
19.05.2022 08:54:09 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
19.05.2022 11:35:40 GMT+00:00

Consiglio Regionale della Calabria

Allegato n. 2-d

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)				
		Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
01	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**					
01	ORGANI ISTITUZIONALI	103,77	99,84	89,98	97,39	9,17
02	SEGRETERIA GENERALE	109,33	100,00	89,28	90,81	79,86
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	240,22	100,00	86,55	89,48	60,32
06	UFFICIO TECNICO	132,95	100,00	79,23	78,99	80,91
10	RISORSE UMANE	127,14	100,00	71,54	97,84	0,45
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	105,55	100,00	92,73	97,63	47,38
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**123,76**	**99,91**	**88,41**	**94,78**	**30,85**
20	**FONDI E ACCANTONAMENTI**					
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**					
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	100,11	100,00	99,09	99,38	72,68
	SERVIZI PER CONTO TERZI	**100,11**	**100,00**	**99,09**	**99,38**	**72,68**

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Valeria ORLANDO

Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
19.05.2022 08:54:09
GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
19.05.2022 11:36:22
GMT+00:00

Consiglio Regionale della Calabria

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici dell'Ente
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
1	**INDICATORI DI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI**		
1.1	Indice di autonomia finanziaria	Rapporto percentuale tra entrate tributarie, titolo I + entrate extratributarie, titolo III e totale entrate correnti (tit. I,II e III);	1,44
1.2	Indice di dipendenza finanziaria	Rapporto percentuale tra trasferimenti correnti (tit.II) e totale entrate correnti;	98,56
1.3	Indice di autonomia impositiva	Rapporto percentuale tra entrate tributarie e totale entrate correnti;	0,00
1.4	Indice di autonomia tariffaria	Rapporto percentuale tra entrate extratributarie e totale entrate correnti;	0,00
2	**INDICATORI DI COMPOSIZIONE DELLE SPESE CORRENTI**		
2.1	Entrate correnti/Spese correnti	Entrate correnti/Spese correnti	121,71
2.2	Indice di rigidita' (strutturale) delle spese correnti	Rapporto percentuale tra le spese per il personale + quota di ammortamento mutui e totale entrate correnti (tit. I,II,III);	36,62
3	**INDICATORI DI MODALITA' DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI**		
3.1	Rapporto tra avanzo di amministrazione utilizzato e Spese in conto capitale (tit II)	Rapporto tra avanzo di amministrazione utilizzato e Spese in conto capitale (tit II)	647,80
3.2	Rapporto tra assunzione di mutui e prestiti (tit. V cat 3 e 4) e spese in conto capitale	Rapporto tra assunzione di mutui e prestiti (tit. V cat 3 e 4) e spese in conto capitale	0,00
3.3	Rapporto tra alienazione di beni patrimoniali (tit IV cat 1) e spese in conto capitale	Rapporto tra alienazione di beni patrimoniali (tit IV cat 1) e spese in conto capitale	0,00
3.4	Rapporto tra trasferimenti ricevuti (tit IV) e spese in conto capitale	Rapporto tra trasferimenti ricevuti (tit IV) e spese in conto capitale	0,00
4	**INDICE DI PRESSIONE FINANZIARIA**		
4.1	Indice di pressione finanziaria	Rapporto tra entrate tributarie ed entrate extratributarie (tit.I e III) e popolazione	0,00

Consiglio Regionale della Calabria

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici dell'Ente
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
5	**INDICE DI PRESSIONE TRIBUTARIA**		
5.1	Indice di pressione tributaria	Rapporto tra entrate tributarie (tit I) e popolazione	0,00
6	**INDICE DI INTERVENTO REGIONALE**		
6.1	Indice di intervento regionale	Rapporto tra trasferimenti regionali (tit II cat 2) e popolazione	0,00
7	**INDICE DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI INIZIALI**		
7.1	Entrate correnti	Rapporto tra previsioni iniziali e previsioni definitive	100,33
7.2	Spese correnti	Rapporto tra previsioni iniziali e previsioni definitive	90,33
8	**INDICE DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DEFINITIVE**		
8.1	Entrate correnti	Rapporto tra accertamenti e previsioni definitive;	99,64
8.2	Spese correnti	Rapporto tra impegni e previsioni definitive;	75,77
9	**INDICE DI REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**		
9.1	Entrate correnti	Rapporto tra riscossioni e accertamenti;	22,21
9.2	Spese correnti	Rapporto tra pagamenti e impegni;	95,32
10	**INDICE DI FORMAZIONE DEI RESIDUI**		
10.1	Entrate correnti	Rapporto tra (differenza accertamenti e riscossioni) e accertamenti/impegni;	77,79

Consiglio Regionale della Calabria

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici dell'Ente
Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
10.2	Spese correnti	Rapporto tra (differenza tra impegni e pagamenti) e impegni;	4,68
11	**INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI**		
11.1	Entrate correnti	Rapporto tra riscossioni in conto residui e residui iniziali;	58,59
11.2	Spese correnti	Rapporto tra pagamenti in conto residui e residui iniziali;	3,13
12	**INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI**		
12.1	Entrate correnti	Rapporto percentuale tra residui finali e stanziamenti in conto competenza.	86,34
12.2	Spese correnti	Rapporto percentuale tra residui finali e stanziamenti in conto competenza;	9,03

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Valeria ORLANDO

Valeria Orlando
Consiglio regionale della Calabria
Funzionario
19.05.2022 08:54:09 GMT+00:00

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria
Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale della Calabria
Dirigente
19.05.2022 11:37:11 GMT+00:00