Consiglio regionale della Calabria

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO:

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

fonte: http://burc.regione.calabria.it

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	40,01	40,47	40,47
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"	98,73	99,86	99,86
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"	58,10		
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"	1,02	1,03	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"	0,72		
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)	40,95	41,21	41,14
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		17,55	17,55	17,55
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)	24,34	24,34	24,34

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
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")	0,03	0,03	0,03
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	2,51	2,04	1,87
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	Stanziamento 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		

fonte: http://burc.regione.calabria.it

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento 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	Stanziamenti 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**				

fonte: http://burc.regione.calabria.it

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

TIPOLGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
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	0,21	0,21	0,21
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	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	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)	25,97	26,26	26,26
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)	26,67	26,84	26,80

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Maria MARINO

MARIA MARINO
CONSIGLIO REGIONALE
DELLA CALABRIA
Funzionario
17.12.2022 11:10:52
UTC

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
17.12.2022 11:15:16
GMT+00:00

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	77,96	77,75	77,75	82,38	100,00	34,38
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,27	100,00	100,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,03	100,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**77,96**	**77,75**	**77,75**	**82,68**	**100,00**	**34,58**
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	0,00	100,00	100,00
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,41	0,42	0,42	0,15	100,00	95,36
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,02	0,02	0,02	0,04	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,98	0,99	0,99	0,68	100,00	90,80
30000 Totale TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**1,43**	**1,45**	**1,45**	**0,87**	**100,00**	**92,00**
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	20,57	20,76	20,76	16,44	100,00	99,81

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Allegato n. 1-b

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti /Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa esercizio 2023/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,04	0,04	0,04	0,01	100,00	3,52
90000 Totale TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**20,61**	**20,80**	**20,80**	**16,45**	**100,00**	**99,77**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**45,80**

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Maria MARINO

MARIA MARINO
CONSIGLIO
REGIONALE DELLA
CALABRIA
Funzionario
17.12.2022
11:10:00 UTC

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
17.12.2022 11:13:51
GMT+00:00

CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025				
		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	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)
01	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**										
01	ORGANI ISTITUZIONALI	51,65	0,00	99,84	51,98	0,00	51,84	0,00	51,97	28,80	90,09
02	SEGRETERIA GENERALE	7,43	0,00	100,00	7,32	0,00	7,20	0,00	7,35	10,36	86,94
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	10,54	0,00	100,00	10,34	0,00	10,62	0,00	14,80	19,56	88,74
06	UFFICIO TECNICO	4,72	0,00	100,00	4,50	0,00	4,48	0,00	4,32	30,95	76,11
10	RISORSE UMANE	2,15	0,00	100,00	2,17	0,00	2,17	0,00	1,99	4,23	65,77
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2,56	0,00	100,00	2,56	0,00	2,56	0,00	2,47	6,10	92,62
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**79,05**	**0,00**	**99,91**	**78,87**	**0,00**	**78,87**	**0,00**	**82,90**	**100,00**	**88,27**
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
03	ALTRI FONDI	0,33	0,00	100,00	0,33	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,33**	**0,00**	**100,00**	**0,33**	**0,00**	**0,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**										
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	20,62	0,00	100,00	20,80	0,00	20,80	0,00	17,10	0,00	99,14
	SERVIZI PER CONTO TERZI	**20,62**	**0,00**	**100,00**	**20,80**	**0,00**	**20,80**	**0,00**	**17,10**	**0,00**	**99,14**

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Maria MARINO

MARIA MARINO
CONSIGLIO
REGIONALE
DELLA CALABRIA
Funzionario
17.12.2022
11:10:24 UTC

Il Dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria

Dott. Luigi Danilo LATELLA

Luigi Danilo Latella
Consiglio regionale
della Calabria
Dirigente
17.12.2022 11:14:38
GMT+00:00