

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

INTERCENTER

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 337 del 17/07/2020 BOLOGNA

Proposta: DIC/2020/340 del 16/07/2020

Struttura proponente: INTERCENT-ER - AGENZIA REGIONALE DI SVILUPPO DEI MERCATI
TELEMATICI

Oggetto: PIANO DEGLI INDICATORI RELATIVI AL RENDICONTO GENERALE PER
L'ESERCIZIO 2019 DI INTERCENT-ER

Autorità emanante: IL DIRETTORE - INTERCENT-ER - AGENZIA REGIONALE DI SVILUPPO DEI
MERCATI TELEMATICI

Firmatario: ALESSANDRA BONI in qualità di Direttore

**Responsabile del
procedimento:** Roberta Stacchio

Firmato digitalmente

Visti:

- la L.R. 24 maggio 2004 n. 11 "Sviluppo regionale della società dell'Informazione", come modificata dalla L.R. 24 ottobre 2013, n. 17;
- il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 293/2004 di attivazione dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici - Intercent-ER;

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 2163/2004 "Approvazione di norme organizzative relative all'avvio dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici, ex L.R. n. 11/2004, come modificata dalle deliberazioni n. 1389/2009, n. 2191/2010 e n. 1353/2014";
- n. 1407/2017 "Approvazione schema di accordo di servizio fra la Regione Emilia-Romagna e l'Agenzia Intercent-ER";
- n. 744/2018 "Approvazione Accordo di Programma tra la Regione Emilia-Romagna e Intercent-ER";
- n. 2081/2017 "Assunzione ai sensi dell'art. 18 L.R. n. 43/2001 della vincitrice della selezione pubblica per la nomina del direttore dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER", con la quale la dott.ssa Alessandra Boni è stata designata quale Direttore di INTERCENT-ER;

Viste inoltre le seguenti proprie determinazioni:

- n. 140/2009 recante "Definizione delle funzioni organizzative nell'ambito dell'Agenzia regionale di sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER" e ss.mm.ii.;
- n. 328/2016 "Riorganizzazione dell'Agenzia Intercent-ER - Modifiche alla determinazione N. 140/2009 recante "Definizione delle funzioni organizzative nell'ambito dell'Agenzia Regionale di Sviluppo Dei Mercati Telematici Intercent-ER" - Rettifica dei codici assegnati ai Servizi istituiti con propria determinazione n. 321/2016;

- n. 410/2017 recante "Recepimento degli artt. 5, 7, e 12 della delibera di giunta regionale n. 468/2017 e modifica del regolamento di organizzazione di Intercent-ER" e ss.mm.ii.;
- n. 412/2017 recante "Nomina dei Responsabili del procedimento ai sensi degli articoli 5 e ss. della L. n. 241/1990 e ss.mm. e degli articoli 11 e ss. della L.R. n. 32/1993 e ss.mm.ii.;
- n. 265/2016 recante "Modifiche al Regolamento di Organizzazione di Intercent-ER", approvata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1825/2016, come modificata dalla determinazione n. 410/2017, approvata dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 29/2018;
- n. 82/2011 e 208/2013 con i quali è stato modificato il Regolamento di Contabilità di Intercent-ER, approvato con deliberazioni della Giunta regionale n. 531/2011 e n. 1499/2013;

Richiamati:

- il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", e ss.mm.ii.;
- la legge 6 novembre 2012, n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della pubblica amministrazione";
- la deliberazione della Giunta Regionale n. 83 del 21/01/2020 "Approvazione Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza 2020-2022";
- il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "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" e ss.mm.ii., in particolare l'articolo 50;
- la L.R. 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna", per quanto applicabile;

Considerato che Intercent-ER è Ente strumentale della Regione Emilia-Romagna e ai sensi del sopra citato decreto adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di Bilancio e di Rendiconto della Regione, adeguandosi ai principi contabili generali ed applicati allegati al suddetto decreto;

Richiamato in particolare l'art. 18 bis del D.Lgs. n. 118/2011, secondo il quale al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio;

Visto il decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 che approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, ed in particolare i seguenti commi dell'articolo unico:

2. Gli organismi e gli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano in contabilità finanziaria adottano il "Piano degli indicatori" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 del 2011, secondo gli schemi di cui all'allegato 3, con riferimento al bilancio di previsione, e secondo gli schemi di cui all'allegato 4, con riferimento al rendiconto della gestione.

3. Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, e i loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria presentano il "Piano" di cui ai commi 1 e 2 entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del bilancio consuntivo.

4. Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione «Trasparenza, valutazione e merito», accessibile dalla pagina principale.

5. Le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi e enti strumentali adottano il piano di cui ai commi 1 e 2 a decorrere dall'esercizio 2016. Le prime applicazioni del presente decreto sono da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Vista la deliberazione della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 691 del 22/06/2020 di approvazione del Rendiconto Generale di Intercent-ER per l'esercizio finanziario 2019 adottato con determinazione n. 262/2020;

Dato atto che, come specificato nella relazione al Rendiconto Generale, l'Agenzia opera con personale acquisito e dipendente dalla Regione Emilia-Romagna distaccato presso Intercent-ER e la spesa di personale è quindi allocata sul bilancio della Giunta regionale;

Preso atto che ai sensi del comma 2 dell'art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica;

Ritenuto pertanto di adottare per il Rendiconto Generale di Intercent-ER per l'esercizio finanziario 2019, il piano degli indicatori del Rendiconto, secondo gli schemi di cui all'allegato 4, del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015;

Dato atto che il responsabile del procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestato che il sottoscritto dirigente, non si trova in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

DETERMINA

1. di approvare il "Piano degli indicatori del Rendiconto Generale per l'esercizio 2019 di Intercent-ER", che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente determinazione, composto dai seguenti allegati:
 - Indicatori sintetici (Allegato 4/a);
 - Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione (Allegato 4/b);

- Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi (Allegato 4/c);
 - Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi (Allegato 4/d);
2. di disporre la trasmissione del presente atto alla Giunta della Regione Emilia-Romagna tramite la propria Direzione di riferimento "Cura della Persona, Salute e Welfare";
 3. di pubblicare la presente deliberazione sul sito internet istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

IL DIRETTORE
(D.ssa Alessandra Boni)

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|--|--|---------------------------|
| 1 | Rigidità 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 Rimborsio prestiti) / Accertamenti primi tre titoli Entrate | 0,04 |
| 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 | 131,53 |
| 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 | 125,77 |
| 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 | 18,27 |
| 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 | 17,47 |
| 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 | 103,64 |
| 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 | 96,06 |
| 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 | 9,74 |
| 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 | 9,03 |
| 3 | Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | |
| 3.1 | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | "Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)" | 0,00 |
| 3.2 | Anticipazioni chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | 0,00 |
| 4 | Spese di personale | | |
| 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)" | 0,00 |
| 4.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità 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) | 0,00 |
| 4.3 | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale | "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)" | 0,00 |
| 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" | 100,00 |
| 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 | 10,66 |

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|---|--|---------------------------|
| 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")] | 100,00 |
| 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 | 70,44 |
| 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 titolo 2 al 31 dicembre | 100,00 |
| 7.3 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività 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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre | 40,78 |
| 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 attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività 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"")" | 66,82 |
| 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"")" | 80,25 |
| 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 tempestività 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 | 11,45- |
| 9 | Debiti finanziari | | |
| 9.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente | 0,00 |
| 9.2 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa # Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente | 0,00 |
| 9.3 | Sostenibilità 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 |

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2019

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2019 |
|----------------------|--|---|
| 10 | Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | |
| 10.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione |
| | | 43,72 |
| 10.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione |
| | | 0,00 |
| 10.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione |
| | | 18,44 |
| 10.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione |
| | | 37,84 |
| 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 |
| | | 0,00 |
| 11.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso # Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente |
| | | 0,00 |
| 11.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto |
| | | 0,00 |
| 11.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate |
| | | 0,00 |
| 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 |
| 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 di parte corrente e in conto 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)" |
| | | 70,92 |
| 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" |
| | | 9,14 |
| 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" |
| | | 13,77 |

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2019**

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori percentuali) | | | Percentuale di 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/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 10000 | Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 69,42 % | 67,05 % | 74,76 % | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 0,00 % |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 1,16 % | 3,47 % | 4,15 % | 100,00% | 100,00% | 34,04 % | 22,56 % | 38,87 % |
| 20000 | Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti | 70,59 % | 70,52 % | 78,90 % | 100,00% | 100,00% | 89,60 % | 95,93 % | 38,87 % |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,01 % | 1,07 % | 0,99 % | 100,00% | 100,00% | 47,01 % | 1,31 % | 100,00% |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,02 % | 0,99 % | 0,60 % | 100,00% | 100,00% | 50,80 % | 100,00% | 4,97 % |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 100,00% | 100,00% | 78,37 % | 73,12 % | 100,00% |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 5,51 % | 5,33 % | 11,13 % | 100,00% | 100,00% | 36,88 % | 55,70 % | 7,64 % |
| 30000 | Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie | 6,55 % | 7,39 % | 12,72 % | 100,00% | 100,00% | 38,57 % | 53,55 % | 16,57 % |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 40000 | Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 50000 | Totale TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | | | | | | | | |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2019

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori percentuali) | | | Percentuale di 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'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 60000 | Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 70000 | Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 % | 0,00 % | 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 | 21,44 % | 20,71 % | 7,33 % | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 0,00 % |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1,43 % | 1,38 % | 1,04 % | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 0,00 % |
| 90000 | Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro | 22,87 % | 22,09 % | 8,37 % | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 0,00 % |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 81,12 % | 90,88 % | 28,43 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|---|--|---|--|---------|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | 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 economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza | |
| Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1 | Organi istituzionali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 2 | Segreteria generale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 6 | Ufficio tecnico | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 8 | Statistica e sistemi informativi | 79,17 % | 100,00 % | 83,41 % | 100,00 % | 90,11 % | 100,00 % | 75,12 % |
| | 9 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 10 | Risorse umane | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 11 | Altri servizi generali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 79,17 % | 100,00 % | 83,41 % | 100,00 % | 90,11 % | 100,00 % | 75,12 % |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 1 | Fondo di riserva | 0,81 % | 0,00 % | 0,69 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 1,54 % |
| | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 | Altri fondi | 0,00 % | 0,00 % | 2,41 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 5,39 % |
| | Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti | | 0,81 % | 0,00 % | 3,10 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 6,93 % |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 20,03 % | 0,00 % | 13,49 % | 0,00 % | 9,89 % | 0,00 % | 17,95 % |
| | 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi | | 20,03 % | 0,00 % | 13,49 % | 0,00 % | 9,89 % | 0,00 % | 17,95 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2019

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (dati percentuali) | | | | |
|---|--|---|---|---|---|--|---|
| | | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1 | Organi istituzionali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 2 | Segreteria generale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 6 | Ufficio tecnico | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 8 | Statistica e sistemi informativi | 97,28 % | 100,85 % | 80,35 % | 80,26 % | 80,64 % |
| | 9 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 10 | Risorse umane | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 11 | Altri servizi generali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | 97,28 % | 100,85 % | 80,35 % | 80,26 % |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 1 | Fondo di riserva | 100,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 | Altri fondi | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti | | | 100,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 100,00 % | 100,00 % | 75,67 % | 77,77 % | 51,16 % |
| | 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi | | | 100,00 % | 100,00 % | 75,67 % | 77,77 % |