

**Deliberazione del Commissario Straordinario**

n° 56/cs del 28 MAR. 2017

**Oggetto: Approvazione" Piano degli indicatori di bilancio Arsac 2017/2019**

**Il Commissario Straordinario**

Assistito dal Dirigente del Settore Amministrativo Dott. Bruno Maiolo, presso la sede dell'Azienda, assume la seguente Deliberazione;

Vista la legge Regionale n.66 del 20 dicembre 2012, per come integrata con la L.R. 8 febbraio 2016, n.5;

**Premesso che:**

- con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n°192 del 22.12.2016, l'ing. Stefano Aiello è stato nominato Commissario Straordinario dell'Arsac;
- con delibera n. 274 del 15.12.2016, il Dott. Bruno Maiolo è stato nominato dirigente ad interim del Settore Amministrativo;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011 ha introdotto 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42,
- l'art.18 bis del citato decreto legislativo n.118/2001, precisa, inoltre, che l'adozione del piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione dei rispettivi decreti;
- gli artt. 18 bis e 41 come integrati dal paragrafo 4.1 dell'allegato 4/1 e del D.lgs. n. 118/2011, dispongono l'approvazione del "*piano degli indicatori e dei risultati attesi*", del bilancio di previsione e la divulgazione anche attraverso la pubblicazione sul sito Internet istituzionale dell'Amministrazione nella Sezione: "*Trasparenza, valutazione e Merito*",
- al paragrafo 4.1. lett. e), del Principio applicato, della programmazione (all. punto 4/1. al D.lgs. 118/2011) è precisato che: "*il piano degli indicatori di bilancio è approvato dagli Enti* )
- **Considerato che**, con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, è stato approvato lo schema relativo al: "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi*";
- **Atteso che**, con delibera n°12/CS del 12.01.2017, è stato approvato il Bilancio di previsione dell'Arsac per l'esercizio finanziario 2017 /2019;
- **Ravvisata, pertanto**, la necessità di approvare, ai sensi dell'articolo 18/bis e 41, del D.lgs. 23 giugno 2011, n.118, il: "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2017/2019*", redatto secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, del 9 dicembre 2015;

Visto, il D.lgs. 23 giugno 2011, n.118, recante: " Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio, 2009, n.42 ";

**Tanto premesso e considerato:**

Acquisito il parere di regolarità amministrativa espresso dal Dirigente Responsabile;

**DELIBERA**

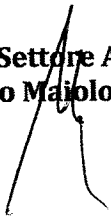
Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono riportate quale parte integrante e sostanziale:

- di approvare, ai sensi degli artt. 18bis e 41 del D.lgs. n. 118/2011, il: " piano degli indicatori e dei risultati attesi" di bilancio 2017/2019, dell'Arsac, redatto secondo lo schema allegato, introdotto con il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di rendere immediatamente esecutivo il presente provvedimento, ricorrendone i presupposti;
- di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile della Trasparenza, perché disponga l'immediata pubblicazione sul sito istituzionale dell'Azienda, nella Sezione: " Trasparenza, valutazione e Merito", ai sensi del D.lgs. 14 marzo 2013, n.33;
- di informare dell'avvenuta approvazione e pubblicazione sul sito istituzionale dell'Arsac del presente provvedimento i Dipartimenti Agricoltura e Bilancio della Regione Calabria;

**Il Funzionario Proponente  
(Dott. Antonio Saccomanno)**



**Il Dirigente del Settore Amministrativo  
(Dott. Bruno Maiolo)**



**Il Commissario Straordinario  
( Ing. Stefano Aiello )**



Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio, ai sensi della L.R. n. 8 del 4 febbraio 2002, esprime parere favorevole sulla regolarità contabile.

IL Responsabile dell'Ufficio Spesa  
Dott.ssa ~~Rosamaria~~ Sirianni

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio  
(Dott.ssa Emerenziana Malavasi)

**Il Funzionario Proponente**  
**(Dott. Antonio Saccomanno)**

**Il Dirigente Responsabile**  
**(Dr. Bruno Maiolo)**



**Il Commissario Straordinario**  
**(Ing. Stefano Aiello)**

L'avviso di pubblicazione e notificazione del presente atto viene affisso all'albo dell'ARSAC

in data 28 MAR. 2017 sino al 11 APR. 2017

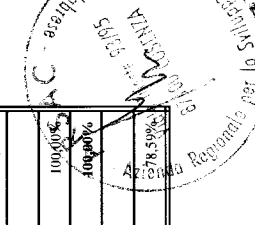


Piano degli Indicatori di Bilancio ARSAC  
Esercizi Finanziari 2017/2019

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.  
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 E 2019, APPROVATO IL

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI ESERCIZI DI RIFERIMENTO

	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 E 2019 (dati percentuali)												MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2017				ESERCIZIO 2018				ESERCIZIO 2019				INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP. C/ PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)
	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI / CASSA / PREVISIONI / COMPETENZA - FPV + RESIDUI	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: PREVISIONI / STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI / STANZIAMENTO / FPV / PREVISIONE FPV TOTALE						
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>															
01	Organi istituzionali	0,71%	0,00%	100,00%	0,61%	0,00%	0,60%	0,00%	0,93%	0,00%	0,93%	0,00%	95,25%		
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	4,62%	0,00%	100,00%	4,14%	0,00%	4,09%	0,00%	5,32%	0,00%	5,32%	0,00%	87,90%		
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,98%	0,00%	100,00%	2,17%	0,00%	2,16%	0,00%	1,24%	0,00%	1,24%	0,00%	97,88%		
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,44%	0,00%	100,00%	0,50%	0,00%	0,47%	0,00%	0,32%	0,00%	0,32%	0,00%	59,30%		
08	Statistica e sistemi informativi	0,16%	0,00%	100,00%	0,19%	0,00%	0,19%	0,00%	0,19%	0,00%	0,19%	0,00%	92,19%		
10	Risorse umane	66,48%	0,00%	100,00%	81,04%	0,00%	80,51%	0,00%	67,13%	0,00%	67,13%	0,00%	95,01%		
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>													<b>94,39%</b>		
<b>MISSIONE 07 Turismo</b>															
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	2,49%	0,00%	100,00%	1,05%	0,00%	1,04%	0,00%	2,70%	0,00%	2,70%	0,00%	81,46%		
<b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>													<b>81,46%</b>		
<b>MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>															
04	Servizio idrico integrato	0,36%	0,00%	100,00%	0,43%	0,00%	0,43%	0,00%	0,15%	0,00%	0,15%	0,00%	87,38%		
<b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>													<b>87,38%</b>		
<b>MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>															
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1,06%	0,00%	100,00%	1,06%	0,00%	1,05%	0,00%	0,84%	0,00%	0,84%	0,00%	58,47%		
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,40%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	0,29%	0,00%	0,31%	0,00%	0,31%	0,00%	61,47%		
<b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>													<b>59,39%</b>		
<b>MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>															
01	Fonti energetiche	0,29%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
<b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>													<b>0,00%</b>		
<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>															
01	Fondo di riserva	0,22%	0,00%	100,00%	0,23%	0,00%	0,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
03	Altri fondi	5,09%	0,00%	100,01%	7,87%	0,00%	8,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
<b>TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>													<b>0,00%</b>		
<b>MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO</b>															
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,36%	0,00%	100,00%	0,43%	0,00%	0,43%	0,00%	0,24%	0,00%	0,24%	0,00%	100,00%		
<b>TOTALE MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO</b>													<b>100,00%</b>		
<b>MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>															
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,07%	0,00%	2,07%	0,00%	100,00%		
<b>TOTALE MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>													<b>100,00%</b>		
<b>MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>															
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	15,32%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,56%	0,00%	18,56%	0,00%	0,00%		



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.  
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 E 2019, APPROVATO II.  
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)					ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (%) MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (%)	PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2017 / (PREVISIONI / COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2017	RISCOSSIONE NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (%)
		ESERCIZIO 2017: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2018: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2019: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (%)				
<b>TITOLO 2:</b>	<i>Trasferimenti correnti</i>								
20100	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	74,70%	86,95%	86,06%	73,79%	100,00%	99,75%		
<b>20000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2: <i>Trasferimenti correnti</i></b>	<b>74,70%</b>	<b>86,95%</b>	<b>86,06%</b>	<b>73,79%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,75%</b>		
<b>TITOLO 3:</b>	<i>Entrate extraributarie</i>								
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3,10%	4,08%	4,29%	2,65%	100,00%	100,00%		
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	100,00%	100,00%		
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,55%	0,70%	0,74%	1,13%	100,00%	100,00%		
<b>30000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3: <i>Entrate extraributarie</i></b>	<b>3,66%</b>	<b>4,79%</b>	<b>5,05%</b>	<b>3,78%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>		
<b>TITOLO 4:</b>	<i>Entrate in conto capitale</i>								
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	100,00%		
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6,32%	8,26%	8,89%	2,11%	100,00%	100,00%		
<b>40000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4: <i>Entrate in conto capitale</i></b>	<b>6,32%</b>	<b>8,26%</b>	<b>8,89%</b>	<b>2,13%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>		
<b>TITOLO 7:</b>	<i>Anticipazioni da Istituto Tesoriere</i>								
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00%	0,00%	0,00%	1,71%	0,00%	100,00%		
<b>70000</b>	<b>TOTALE TITOLO 7: <i>Anticipazioni da Istituto Tesoriere</i></b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,71%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>		
<b>TITOLO 9:</b>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>								
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	13,00%	0,00%	0,00%	17,06%	100,00%	98,66%		
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	2,32%	0,00%	0,00%	1,52%	100,00%	100,00%		
<b>90000</b>	<b>TOTALE TITOLO 9: <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i></b>	<b>15,32%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>18,59%</b>	<b>100,00%</b>	<b>98,77%</b>		
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,59%</b>		

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 E 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI)	
	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	CAPACITÀ DI PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA - FPV + RESIDUI)	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	0,00%	INCIDENZA MISSIONE / PROGRAMMA: STANZIAMENTO / PREVISIONI TOTALI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: STANZIAMENTO FPV / PREVISIONE FPV TOTALE	0,00%				0,00%
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	15,32%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	18,56%	0,00%	78,59%

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

