

**ISTITUTO COMPRENSIVO ALDENO - MATTARELLO**

Via Torre Franca, 1 - Tel. 0461/945237 - Fax 0461/946007 - Cod. Fisc. 96056860222
e-mail: segr.aldeno.mattarello@scuole.provincia.tn.it

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE n. 26 di data 05-07-2019

Oggetto: **Adozione del Piano degli indicatori relativi al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018.**

Premessa:

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni. In attuazione di detto articolo, è stato emanato il decreto del 9 dicembre 2015 del Ministero dell'economia e delle Finanze concernenti il piano degli indicatori per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria.

Il Piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti, è presentato entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto. Lo stesso deve essere divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Il Piano degli indicatori riferito al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 è allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- vista** la L.P. 14 settembre 1979, n. 7 e s.m.;
- visto** l'articolo 18-bis del D.Lgs. 118/2011;
- vista** la delibera del consiglio n. 32 di data 17.04.2019 con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018, integrato dal visto di efficacia con deliberazione della Giunta provinciale n. 852 di data 07.06.2019;
- considerato** che le Istituzioni scolastiche e formative provinciali, adottano il piano degli indicatori a decorrere dall'esercizio 2018, riferiti al rendiconto della gestione 2018 e al bilancio di previsione 2019-2021;
- preso atto** quindi, della necessità di procedere all'adozione del "Piano degli indicatori di bilancio – Rendiconto esercizio 2018", allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 4 del citato Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n. 296 del 21-12-2015 – Suppl. Ordinario n. 68;

determina



REPUBBLICA ITALIANA

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO



ISTITUTO COMPRENSIVO ALDENO - MATTARELLO

Via Torre Franca, 1-Tel. 0461/945237 - Fax 0461/946007 - Cod. Fisc. 96056860222
e-mail: segr.aldeno.mattarello@scuole.provincia.tn.it

- di adottare il Piano degli indicatori del Rendiconto della gestione 2018, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 4 del Decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 9 dicembre 2015;
- di dare atto che il "Piano degli Indicatori di bilancio – Rendiconto esercizio 2018" sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Antonietta Decarli



Antonietta Decarli

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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 Rimborso prestiti)] / Accertamenti primi tre titoli Entrate	0,47%
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	127,74%
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	107,07%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni 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	0,03%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni 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	0,02%
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	166,68%
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	101,65%
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" - "Comp partecipazioni 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	0,04%
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" - "Comp partecipazioni 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	0,03%
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	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)	0,477%
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%
	<i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>		
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)	12539,55%
	<i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>		

Model

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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	0,33%
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")](9)	34,69%
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")](9)	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")](9)	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	100,00%
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	91,21%
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	100,00%
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 Smentimento debiti non finanziari			
8.1	Smentimento 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")	83,57%
8.2	Smentimento 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")	91,31%
8.3	Smentimento 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.2.04.21.00.000)] / 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)]	0,00%
8.4	Smentimento 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%

A. Scud.

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
8.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,00
9	Debiti finanziari	
9.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00%
9.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	0,00%
9.3	Sostenibilità debiti finanziari	0,00%
10	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	0,00%
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	27,89%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,00%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	59,47%
11	Disavanzo di amministrazione	
11.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	
11.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	
11.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00%
12	Debiti fuori bilancio	
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	0,00%
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	0,00%
12.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00%
13	Fondo pluriennale vincolato	
13.1	Utilizzo del FPV	0,00%
14	Partite di giro e conto terzi	
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	5,89%
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	5,90%

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante l'esercizio di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato per la copertura di investimenti.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

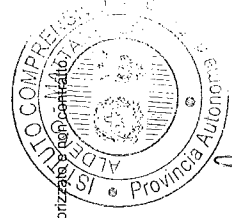
(6) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(7) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

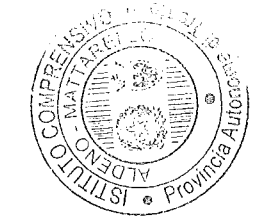
(*) Indicatore non calcolato in quanto compreso nell'indicatore della Provincia Autonoma di Trento.



A. Secchi

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E L'EFFETTIVA CAPACITA' DI RISCOSSIONE
RENDICONTO ESERCIZIO 2018

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 DI 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/ COMPETENZA / 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	70,39%	69,29%	72,26%	63,69%	85,87%	78,87%	79,40%	74,06%
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	15,00%	17,73%	18,12%	26,30%	95,24%	100,00%	100,00%	0,00%
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,49%	0,64%	1,54%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	85,88%	87,66%	91,92%	57,64%	87,03%	83,03%	83,81%	74,06%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,08%	0,07%	0,02%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,08%	0,07%	0,02%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	3,15%	2,69%	2,64%	100,00%	100,00%	87,24%	75,00%	100,00%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	3,15%	2,69%	2,64%	100,00%	100,00%	87,24%	75,00%	100,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	10,89%	9,58%	5,42%	0,00%	100,86%	96,48%	96,48%	0,00%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	10,89%	9,58%	5,42%	0,00%	100,86%	96,48%	96,48%	0,00%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	53,39%	88,79%	83,89%	84,27%	80,28%

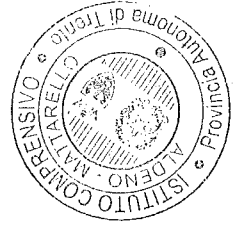


Manfredi

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI
RENDICONTO ESERCIZIO 2018**

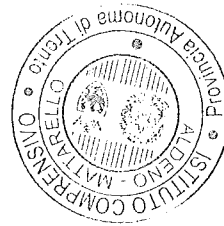
COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
MISSIONI E PROGRAMMI	PREVISIONI INIZIALI			PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO	
	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: 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 ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
03	0,46%	0,00%	0,39%	0,00%	0,44%	0,00%	
08	2,47%	0,00%	1,80%	0,00%	2,03%	0,02%	
11	0,62%	0,00%	0,54%	0,00%	0,52%	0,69%	
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3,55%	0,00%	2,73%	0,00%	2,99%	0,72%	
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
02	51,94%	0,00%	49,29%	0,00%	47,90%	59,95%	
06	34,02%	0,00%	38,80%	0,00%	43,56%	2,50%	
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	85,96%	0,00%	88,10%	0,00%	91,46%	62,44%	
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti							
01	0,75%	0,00%	0,68%	0,00%	0,00%	5,86%	
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,75%	0,00%	0,68%	0,00%	0,00%	5,86%	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi							
01	9,74%	0,00%	8,50%	0,00%	5,55%	30,98%	
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	9,74%	0,00%	8,50%	0,00%	5,55%	30,98%	

Assesol.



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
INDICATORI CONCERNENTI LA CAPACITA' DI PAGARE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI
RENDICONTO ESERCIZIO 2018**

CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONI INIZIALI: CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: CASSA/ (RESIDUI + PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA - FPV)	CAPACITA' DI PAGAMENTO A CONSUNTIVO: (PAGAM. C/ COMPETENZA + PAGAMENTO C/ RESIDUI) / (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI)	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE NELL'ESERCIZIO: PAGAM. C/ COMPETENZA / IMPEGNI	CAPACITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE ESIGIBILI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI: PAGAM. C/ RESIDUI / RESIDUI DEFINITIVI INIZIALI	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00%	46,15%	43,96%	43,96%	0,00%
08	Statistica e sistemi informativi	57,14%	98,75%	75,46%	75,46%	0,00%
11	Altri servizi generali	48,57%	93,58%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		48,26%	90,21%	75,08%	75,08%	0,00%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	37,11%	83,31%	85,06%	85,19%	84,26%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	93,42%	90,18%	85,08%	82,72%	99,05%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		57,36%	86,37%	85,07%	84,01%	91,31%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
01	Fondi di riserva	0,00%	569,27%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		0,00%	569,27%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,36%	90,64%	91,17%	91,17%	0,00%
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		0,36%	90,64%	91,17%	91,17%	0,00%



Adenno