

**icb_022/2021/2.4/NR**

Numero di protocollo associato al documento come metadato (DPCM 3.12.2013, art. 20). Verificare l'oggetto della PEC o i files allegati alla medesima. Data di registrazione inclusa nella segnatura di protocollo.

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Oggetto: Adozione del Piano degli indicatori relativo al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023

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.

Il Piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e 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 "Amministrazione trasparente".

Il Piano degli indicatori riferiti al bilancio di previsione 2021-2023 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 il D.Lgs 188/2011;

vista la deliberazione del Consiglio dell'Istituzione n. 7 di data 28 dicembre 2020 con la quale è stato adottato il bilancio di previsione 2021-2023, integrato dal visto di efficacia con deliberazione della Giunta provinciale n. 351 di data 5 marzo 2021;

preso atto della necessità di procedere all'adozione del "Piano degli indicatori di bilancio 2021-2023" allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;

DETERMINA

1. di dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del dispositivo del presente provvedimento e si intende qui richiamata, anche ai sensi e per gli effetti della L.P. n. 23/1992 s.m.i. e dell'art. 3 della L. n. 241/1990 e s.m.i., costituendone motivazione;

2. di adottare il “Piano degli indicatori del Bilancio di previsione 2021-2023, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
3. di dare atto che il “Piano degli indicatori di bilancio” sarà pubblicato nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito internet istituzionale.
4. di dare atto che il presente provvedimento è reso pubblico ai sensi dell’art. 31 e seguenti della L.P. 23/1992.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Enrica Rigotti

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023, APPROVATO IL
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|---|--|---|--------|--------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 Rigidità 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) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 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" (4) | 20,60% | 75,76% | 75,76% |
| 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" (4) | 18,46% | | |
| 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" (4) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 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" (4) | 0,00% | | |
| 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) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i> | Stanziamenti di competenza (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 a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <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> | 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) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 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") | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 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" | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 5 Investimenti | | | | |

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | | |
|--|--|--|---------|-------|-------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 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 | 3,78% | 0,00% | 0,00% |
| 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") (10) | 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") (10) | 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 rinegozziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 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") - i relativi FPV | 59,63% | | |
| 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)] | 0,00% | | |
| 7 Debiti finanziari | | | | | |
| 7.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 7.2 | Sostenibilità 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 "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 (5) | | | | | |
| 8.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 0,00% | | |
| 8.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 0,00% | | |
| 8.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 0,00% | | |
| 8.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 100,00% | | |
| 9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |
| 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 (3) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 9.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1) | 0,00% | | |
| 9.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 10 Fondo pluriennale vincolato | | | | | |

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|---|---|---|--------|--------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 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 | 12,34% | 45,39% | 45,39% |
| 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 | 11,38% | 45,39% | 45,39% |

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) 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.

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023, APPROVATO IL
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI) | | | | PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE | |
|-----------------------|--|---|---|---|---|---|---|
| | | ESERCIZIO 2021: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA | ESERCIZIO 2022: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA | ESERCIZIO 2023: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA | MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*) | PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2021 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2021 | MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*) |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 79,32% | 47,97% | 47,97% | 86,35% | 67,21% | 67,73% |
| 20102 | TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 7,11% | 20,81% | 20,81% | 0,00% | 100,00% | 0,00% |
| 20000 | TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 86,43% | 68,78% | 68,78% | 86,35% | 69,70% | 67,73% |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40200 | TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti | 2,90% | 0,00% | 0,00% | 11,22% | 63,07% | 0,00% |
| 40000 | TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 2,90% | 0,00% | 0,00% | 11,22% | 63,07% | 0,00% |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro | 10,67% | 31,22% | 31,22% | 2,43% | 100,00% | 100,00% |
| 90000 | TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 10,67% | 31,22% | 31,22% | 2,43% | 100,00% | 100,00% |
| TOTALE ENTRATE | | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 72,46% | 60,92% |

(*) 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.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023, 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

| MISSIONI E PROGRAMMI | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali) | | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) | | |
|---|---|--|---|---|--|---|--|---------------|---|--|--|
| | ESERCIZIO 2021 | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | 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: 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 | | | | |
| MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,92% | 0,00% | 50,00% | 1,46% | 0,00% | 1,46% | 0,00% | 0,01% | 0,00% | 0,00% | |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 3,74% | 0,00% | 87,88% | 5,92% | 0,00% | 5,92% | 0,00% | 1,38% | 0,00% | 100,00% | |
| 11 Altri servizi generali | 2,37% | 0,00% | 83,33% | 3,75% | 0,00% | 3,75% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | |
| TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 7,03% | 0,00% | 80,81% | 11,12% | 0,00% | 11,12% | 0,00% | 1,39% | 0,00% | 99,26% | |
| MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 35,34% | 0,00% | 51,00% | 57,66% | 0,00% | 57,66% | 0,00% | 48,50% | 0,00% | 76,43% | |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 47,75% | 0,00% | 63,50% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 46,52% | 0,00% | 50,56% | |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | 83,10% | 0,00% | 58,01% | 57,66% | 0,00% | 57,66% | 0,00% | 95,02% | 0,00% | 63,76% | |
| MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | | | | | |
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 9,87% | 0,00% | 100,00% | 31,22% | 0,00% | 31,22% | 0,00% | 3,59% | 0,00% | 14,22% | |
| TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi | 9,87% | 0,00% | 100,00% | 31,22% | 0,00% | 31,22% | 0,00% | 3,59% | 0,00% | 14,22% | |

(*) 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 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.