



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI BRENTONICO

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO



PROVINCIA AUTONOMA  
DI TRENTO

REPUBBLICA  
ITALIANA

icb\_022/2022/2.4/AR

## DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

N. 90 del 10 Agosto 2022

**OGGETTO: Adozione del Piano degli indicatori relativi al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.**

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 Amministrazione trasparente.

Il Piano degli indicatori riferito al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021 è allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale.

### LA DIRIGENTE SCOLASTICA

**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. 12 di data 29/04/2022 con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021, integrato dal visto di efficacia con deliberazione della Giunta provinciale n. 1267 di data 15/07/2022;

**preso atto** quindi, della necessità di procedere all'adozione del "Piano degli indicatori di bilancio – Rendiconto esercizio 2021", 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

1. di adottare il Piano degli indicatori del Rendiconto della gestione 2021, 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;
2. di dare atto che il "Piano degli Indicatori di bilancio – Rendiconto esercizio 2021" sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale.
3. di dare atto alla pubblicazione della presente determinazione all'albo dell'Istituto, ai sensi dell'art. 14, comma 6, del D.P.G.P. 18/10/1999, n. 13-12/Leg.;

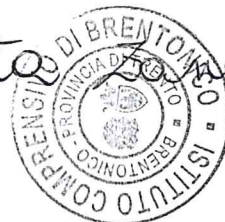
PER

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Dott.ssa Enrica Rigotti

LA SOSTITUTA

COORDINATRICE ZANDONATI RITA

Rita Zandonati



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.  
INDICATORI SINTETICI  
RENDICONTO ESERCIZIO 2021**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>		
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	0,22%
<b>2 Entrate correnti</b>	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	145,90%
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	94,89%
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente 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") / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,01%
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") / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,01%
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	202,75%
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 / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	111,38%
2.6 Incidenza degli incassi correnti 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") / Stanziamanti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,02%
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") / Stanziamanti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,01%
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Sommatore degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria		
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente		
<b>4 Spese di personale</b>		
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)	0,22%
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)	36165,74%
	<i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	
	<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>	

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	3,07%
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)	-100,22%
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 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di esclusione 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	100,00%
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	23,93%
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")	75,03%
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")	100,00%
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.2.04.11.00.000 + 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)]	0,00%
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.2.04.11.00.000 + 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%

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
8.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al <i>Comma 1, dell'articolo 9, DFCM del 22 settembre 2014</i> )	0,00
<b>9</b>	<b>Debiti finanziari</b>	
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%
<b>10</b>	<b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>	
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	55,94%
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,00%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	44,06%
<b>11</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>	
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%
<b>12</b>	<b>Debiti fuori bilancio</b>	
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%
<b>13</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>	
13.1	Utilizzo del FPV	0,00%
<b>14</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>	
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	2,59%
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	2,51%

- (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 il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (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 libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel 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 riportata nel 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.

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 2021

TITOLO TIPOLOGIA	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)				PERCENTUALE DI RISCOSSIONE				
	PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA/ TOTALE	PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA/ TOTALE	ACCERTAMENTI/ TOTALE ACCERTAMENTI	RISCOSSIONE PREVISTA NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI CASSA/ 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+ RESIDUI)/ RISCOSSIONI C/ (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	
<b>TITOLO 2:</b>									
<i>Trasferimenti correnti</i>									
20101	79,32%	80,05%	88,12%	67,21%	76,38%	94,88%	94,13%	100,00%	
20102	7,11%	4,86%	1,28%	100,00%	108,33%	100,00%	100,00%	0,00%	
20103	0,00%	5,83%	5,10%	0,00%	100,00%	41,85%	41,85%	0,00%	
20104	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
<b>20000</b>	<b>86,43%</b>	<b>90,74%</b>	<b>94,54%</b>	<b>69,70%</b>	<b>79,23%</b>	<b>92,43%</b>	<b>91,39%</b>	<b>100,00%</b>	
<b>TITOLO 3:</b>									
<i>Entrate extratributarie</i>									
30300	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
30500	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
<b>30000</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	
<b>TITOLO 4:</b>									
<i>Entrate in conto capitale</i>									
40200	2,90%	1,98%	3,00%	63,07%	23,57%	30,32%	54,38%	16,46%	
<b>40000</b>	<b>2,90%</b>	<b>1,98%</b>	<b>3,00%</b>	<b>63,07%</b>	<b>23,57%</b>	<b>30,32%</b>	<b>54,38%</b>	<b>16,46%</b>	
<b>TITOLO 9:</b>									
<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>									
90100	10,67%	7,28%	2,45%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
<b>90000</b>	<b>10,67%</b>	<b>7,28%</b>	<b>2,45%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>72,46%</b>	<b>77,32%</b>	<b>88,27%</b>	<b>90,50%</b>	<b>76,01%</b>	

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 2021

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						DATI DI RENDICONTO	
		PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)		DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA
MISSIONI E PROGRAMMI		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 FPV: FPV/TOTALE FPV	DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA	
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>									
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,92%	0,00%	0,60%	0,00%	0,40%	0,00%	1,56%	
08	Statistica e sistemi informativi	3,74%	0,00%	2,43%	0,00%	1,75%	0,00%	5,65%	
11	Altri servizi generali	2,37%	0,00%	1,54%	0,00%	1,69%	0,00%	0,79%	
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>7,03%</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,57%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,84%</b>	<b>0,00%</b>	<b>8,00%</b>	
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	35,34%	0,00%	39,55%	0,00%	36,21%	0,00%	55,46%	
06	Servizi ausiliari all'istruzione	47,75%	0,00%	49,48%	0,00%	57,57%	0,00%	10,93%	
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>83,10%</b>	<b>0,00%</b>	<b>89,03%</b>	<b>0,00%</b>	<b>93,78%</b>	<b>0,00%</b>	<b>66,39%</b>	
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>									
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	9,87%	0,00%	6,41%	0,00%	2,37%	0,00%	25,61%	
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>9,87%</b>	<b>0,00%</b>	<b>6,41%</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,37%</b>	<b>0,00%</b>	<b>25,61%</b>	

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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021 (dati percentuali)				
		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
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	50,00%	56,90%	3,10%	2,34%	100,00%
08	Statistica e sistemi informativi	87,88%	61,52%	100,00%	100,00%	0,00%
11	Altri servizi generali	83,33%	78,61%	82,84%	82,84%	0,00%
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>80,81%</b>	<b>66,66%</b>	<b>82,38%</b>	<b>82,36%</b>	<b>100,00%</b>
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>						
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	51,00%	61,36%	68,04%	64,98%	100,00%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	63,50%	93,29%	82,71%	80,61%	100,00%
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>58,01%</b>	<b>79,42%</b>	<b>77,13%</b>	<b>74,58%</b>	<b>100,00%</b>
<b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>						
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00%	77,34%	97,19%	96,08%	100,00%
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>100,00%</b>	<b>77,34%</b>	<b>97,19%</b>	<b>96,08%</b>	<b>100,00%</b>