



Liceo Bertrand Russell
via 4 novembre 35 – 38023 Cles (Trento)
☎ +39(0)463 424049
seg.russell@scuole.provincia.tn.it
russell@pec.provincia.tn.it
www.liceorussell.eu
Codice fiscale 01827760222
SWIFT CODE CCRTIT2TXXX - IBAN IT7300359901800000000117806
Codice MIUR TNIS00600T



Cles, 05.06.2019

DETERMINAZIONE n. 64/2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

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

Premessa:

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118/2011 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 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.

vista l'articolo 18-bis del D.Lgs. 118/2011;

vista la delibera del Consiglio n. 2 di data 17 aprile 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 G.U. n. 296 del 21.12.2015 – Suppl. Ordinario n. 68;

DETERMINA

1. 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;
2. di dare atto che il "Piano degli indicatori di bilancio – Rendiconto esercizio 2018" sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale



Dirigente Scolastico
dott.ssa Teresa Periti

Teresa Periti

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
INDICATORI SINTETICI
RENDICONTO ESERCIZIO 2018**

ALLEGATO N. 4/A

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	0,24%
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	126,46%
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	107,41%
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") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	6,59%
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") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	5,60%
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 / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	150,72%
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	115,66%
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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	6,72%
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") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	5,15%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommaatoria 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)	0,29%
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 di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di uscita 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 infernale" + 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)	4545,89%
	<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	19,67%
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)	82,37%
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	97,18%
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 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")	87,34%
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")	83,56%
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.2.04.21.00.000)] / 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 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	6,98%
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	8,29%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,00%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	84,73%
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	100,00%
14	Partite di giro e conto terzi	
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	7,18%
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	8,62%

(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 DT 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 del 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 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 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.
(10) 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 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	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 INIZIALI CASSA/ (PREVISIONI INIZIALI DI COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NELLE DEFINITIVE: PREVISIONI DEFINITIVE CASSA/ (PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA + RESIDUI)	% DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA: (RISCOSSIONI C/ COMP+ 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	33,19%	34,08%	36,06%	55,74%	97,38%	93,47%	93,64%	92,35%	
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	41,87%	25,69%	28,94%	73,11%	76,47%	99,60%	100,00%	0,00%	
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,11%	0,07%	0,28%	0,00%	65,16%	93,23%	100,00%	85,40%	
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	75,17%	59,84%	65,29%	62,99%	88,99%	95,97%	96,49%	90,19%	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie									
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,11%	0,19%	0,21%	0,00%	57,61%	54,51%	56,48%	50,00%	
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,39%	0,57%	0,85%	57,14%	82,91%	71,66%	68,87%	100,00%	
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,31%	2,23%	2,53%	66,67%	66,67%	92,79%	92,79%	0,00%	
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	3,80%	3,00%	3,59%	63,77%	69,21%	84,46%	84,99%	73,66%	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale									
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	4,00%	25,66%	26,18%	63,13%	100,00%	48,80%	47,32%	100,00%	
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	4,00%	25,66%	26,18%	63,13%	100,00%	48,80%	47,32%	100,00%	
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	13,94%	9,42%	4,36%	84,58%	84,58%	100,00%	100,00%	0,00%	
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	3,09%	2,08%	0,58%	89,29%	89,29%	100,00%	100,00%	0,00%	
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,02%	11,50%	4,94%	85,44%	85,44%	100,00%	100,00%	0,00%	
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	65,91%	90,74%	83,85%	83,37%	90,86%	

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

MISSIONI E PROGRAMMI	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
	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: STANZIAMENTO/ PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	PREVISIONI MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV) / TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV				
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
03	0,14%	0,00%	0,20%	0,00%	0,29%	0,00%	0,00%	0,10%	
08	1,28%	0,00%	0,88%	0,00%	0,95%	0,00%	0,00%	0,78%	
11	0,82%	0,00%	0,94%	0,00%	0,93%	0,00%	0,00%	0,96%	
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2,23%	0,00%	2,02%	0,00%	2,17%	0,00%	0,00%	1,83%	
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio									
02	81,92%	0,00%	87,43%	0,00%	88,32%	0,00%	0,00%	86,35%	
06	2,68%	0,00%	1,97%	0,00%	3,03%	0,00%	0,00%	0,67%	
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	84,60%	0,00%	89,40%	0,00%	91,35%	0,00%	0,00%	87,02%	
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti									
01	0,80%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,29%	
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,80%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,29%	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi									
01	12,37%	0,00%	8,45%	0,00%	6,48%	0,00%	0,00%	10,85%	
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	12,37%	0,00%	8,45%	0,00%	6,48%	0,00%	0,00%	10,85%	

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

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (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
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
03	9,39%	100,00%	87,32%	87,32%	0,00%
08	87,74%	87,74%	81,37%	81,37%	0,00%
11	54,90%	92,03%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	70,96%	90,97%	90,14%	90,14%	0,00%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio					
02	53,93%	93,44%	84,48%	84,71%	82,47%
06	85,13%	90,58%	92,13%	90,42%	100,00%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	55,00%	93,37%	84,76%	84,90%	83,56%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti					
01	60,00%	29,91%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	60,00%	29,91%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi					
01	85,44%	85,44%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	85,44%	85,44%	100,00%	100,00%	0,00%