

**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 (piano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	0,10%
2	Entrate correnti	
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	126,76%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	101,11%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	0,55%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	0,44%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	159,53%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	98,11%
2.7	Incidenza degli incassi dalle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	0,82%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	0,50%
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00%
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	0,00%
4	Spese di personale	
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	0,11%
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	0,00%
4.3	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	49155,45%
4.4	Indica come gli enti soddisfanno le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
5	Interessi passivi	
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,00%
5.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00%
5.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00%
6	Investimenti	
6.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	12,53%
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	18,34%
6.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00%
6.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00%
7	Analisi dei residui	
7.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	100,00%
7.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale 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	0,00%
7.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	95,74%
7.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	0,00%
7.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00%
8	Smaltimento debiti non finanziari	
8.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	89,47%
8.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	99,82%
8.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	100,00%
8.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	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)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento ⁽¹⁾	0,00
9	Debiti finanziari		
9.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%
9.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale Impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,00%
9.3	Sostenibilità debiti finanziari	(Impegni [Totale 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 - estinzioni anticipate] - (accettamenti Entrate categoria E.4.02.08.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)) / (accettamenti titoli 1, 2 e 3	0,00%
10	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	14,78%
10.2	Incidenza quota libera in capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	18,14%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,05%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	67,03%
11	Disavanzo di amministrazione		
11.1	Quota disavanzo riportato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
11.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
11.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accettamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%
12	Debiti fuori bilancio		
12.1	Debiti riconosciuti e finanziari	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziari / Totale impegni titoli I e titolo II	0,00%
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
12.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13	Fondo pluriennale vincolato		
13.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato di parte corrente e in conto capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00%
14	Partite di giro e conto terzi		
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate	7,69%
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa	7,89%

(1) Il patrimonio Netto e parti alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il D.lgs. 11/9/2011 a decorrere dal 2016 allegano l'indicazione 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 D.lgs. 11/9/2011 a decorrere dal 2016 allegano l'indicazione a decorrere dal 2017.
(3) Indicatore da interpretare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E del 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 positiva o pari a 0.
(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione e parti alla voce E categoria E.4.02.08.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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) / (accettamenti titoli 1, 2 e 3
(6) La quota accantonata del risultato di amministrazione e parti alla voce B) categoria E.4.02.08.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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) / (accettamenti titoli 1, 2 e 3
(7) La quota vincolata del risultato di amministrazione e parti alla voce C) categoria E.4.03.01.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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) / (accettamenti titoli 1, 2 e 3
(8) 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

ALLEGATO N. 4/B

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)				PERCENTUALE DI RISCOSSIONE					
		PREVISIONI INIZIALI / TOTALE PREVISIONI INIZIALI / COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE / TOTALE PREVISIONI DEFINITIVE / COMPETENZA	ACCERTAMENTI / TOTALE ACCERTAMENTI	% DI RISCOSSIONE PREVISTA NEL BILANCIO DI 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: 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 NELLA PRESSIONE: RISCOSSIONI C/ RESIDUI INIZIALI		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	70,50%	74,22%	74,92%	63,84%	89,70%	86,68%	84,14%	97,14%		
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	13,90%	12,56%	13,47%	77,78%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%		
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da imprese	0,00%	0,03%	0,03%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%		
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	84,40%	86,80%	88,41%	65,62%	90,93%	88,37%	85,56%	97,14%		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,06%	0,05%	0,00%	33,41%	83,44%	100,00%	0,00%	100,00%		
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,03%	0,33%	0,38%	73,08%	97,21%	97,60%	100,00%	0,00%		
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,09%	0,38%	0,38%	45,83%	92,89%	98,10%	100,00%	91,60%		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale										
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	5,28%	4,35%	4,38%	35,96%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%		
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	5,28%	4,35%	4,38%	35,96%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro										
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	10,23%	8,47%	6,83%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%		
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	10,23%	8,47%	6,83%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%		
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	64,97%	92,42%	90,16%	88,12%	97,97%		

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

ALLEGATO N. 4/C

	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						DATI DI RENDICONTO	
	PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMI: (IMPEGN+FPV) (TOTALE IMPEGN + TOTALE FPV)		DI CUI INCIDENZA ECONOMIE DI SPESA: ECONOMIE DI COMPETENZA/ TOTALE ECONOMIE DI COMPETENZA	
	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMI: (IMPEGN+FPV) (TOTALE IMPEGN + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV		
MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione								
01	Organismi Istituzionali	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,36%	0,00%	0,30%	0,00%	0,24%	0,00%	0,63%
08	Statistica e sistemi informativi	2,05%	0,00%	2,31%	0,00%	1,77%	0,00%	5,31%
11	Altri servizi generali	1,34%	0,00%	0,93%	0,00%	0,87%	0,00%	1,28%
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	3,76%	0,00%	3,55%	0,00%	2,88%	97,68%	7,26%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	47,86%	0,00%	50,31%	0,00%	51,55%	2,32%	43,36%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	38,91%	0,00%	38,91%	0,00%	39,13%	0,00%	37,66%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	86,77%	0,00%	89,22%	0,00%	90,69%	2,32%	81,03%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti								
01	Fondi di riserva	0,54%	0,00%	0,41%	0,00%	0,00%	0,00%	2,69%
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,55%	0,00%	0,42%	0,00%	0,00%	0,00%	2,74%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,90%	0,00%	6,82%	0,00%	6,43%	0,00%	8,97%
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	8,90%	0,00%	6,82%	0,00%	6,43%	0,00%	8,97%

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

ALLEGATO N. 4/D

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI) + PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: 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						
01	Organi istituzionali	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00%	100,00%	84,76%	84,76%	0,00%
08	Statistica e sistemi informatici	100,00%	100,00%	91,67%	91,67%	0,00%
11	Altri servizi generali	100,00%	100,00%	84,98%	84,98%	0,00%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione		100,00%	100,00%	89,73%	89,73%	0,00%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	60,92%	99,26%	93,08%	92,75%	99,83%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	75,60%	81,98%	86,71%	85,15%	99,81%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		67,19%	91,49%	90,23%	89,47%	99,82%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
01	Fondi di riserva	349,14%	207,02%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		342,83%	203,28%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%