



ISTITUTO COMPRENSIVO
TRENTO 6

Scuola secondaria di I grado "A. Manzoni" - Trento
Scuole primarie "B. S. Bellesini" Trento - "A. Schmid" Trento - "S. Vigilio" Vela - Cadine
"A. Degasperi" Sardagna - "S. Pertini" Sopramonte

DETERMINAZIONE N. 63 di data 11 settembre 2020

Oggetto: Adozione del Piano degli indicatori relativi al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019

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 2019 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 di Istituto n. 8 di data 22.06.2020, con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019, integrato dal visto di efficacia con deliberazione della Giunta provinciale n. 1155 di data 07.08.2020;

PRESO ATTO quindi, della necessità di procedere all'adozione del "Piano degli indicatori di bilancio – Rendiconto esercizio 2019", 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





ISTITUTO COMPRENSIVO
TRENTO 6

Scuola secondaria di I grado "A. Manzoni" - Trento
Scuole primarie "B. S. Bellesini" Trento - "A. Schmid" Trento - "S. Vigilio" Vela - Cadine
"A. Degasperi" Sarnadagna - "S. Pertini" Sopramonte

di adottare il Piano degli indicatori del Rendiconto della gestione 2019, 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 2019" sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale.



LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Paola Pasqualin

Il seguente provvedimento è reso pubblico in applicazione dell'art. 31 e seguenti della L.P. 23/1992.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale al T.A.R. o, in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica rispettivamente entro 60 giorni o 120 giorni dalla pubblicazione.



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
INDICATORI SINNETTICI
RENDICONTO ESERCIZIO 2019**

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	0,10%
2		
2	Entrate correnti	
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	139,29%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	104,28%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	1,21%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	0,90%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	158,45%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	118,21%
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	1,26%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	0,94%
3		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00%
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	0,00%
4		
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%
<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	47444,15%
<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	6,20%
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)	80,38%
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	98,09%
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	84,93%
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	0,00%
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")	90,67%
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")	98,09%
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.2.04.01.00.000) + 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)]	100,00%
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.2.04.01.00.000) + 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%

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 ^(*)	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) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "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)] / Accertamenti 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)	19,71%
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,06%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	80,24%
11 Disavanzo di amministrazione			
11.1	Quota disavanzo ripianato 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)	
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti 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 titolo 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	100,00%
(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)			
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	5,48%
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	5,77%

- (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 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 riportata nel 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 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 2019**

ALLEGATO N. 4/B

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)			PERCENTUALE DI RISCOSSIONE					
		PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA/ PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA/ PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	ACCERTAMENTI/ 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	74,45%	75,58%	77,68%	81,75%	83,69%	96,37%	96,45%	95,82%	
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	14,21%	15,47%	16,23%	80,00%	94,97%	100,00%	100,00%	0,00%	
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,04%	0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
20104	TIPOLOGIA 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,04%	0,04%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	88,66%	91,12%	93,99%	81,51%	85,33%	96,90%	97,03%	95,82%	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie									
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,03%	0,18%	0,15%	80,00%	97,31%	100,00%	100,00%	0,00%	
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,76%	0,59%	0,67%	41,39%	40,76%	98,69%	100,00%	0,00%	
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,79%	0,77%	0,82%	42,92%	53,90%	98,94%	100,00%	0,00%	
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	10,54%	8,11%	5,19%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	10,54%	8,11%	5,19%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	82,93%	86,18%	97,05%	97,21%	95,74%	

**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 2019**

ALLEGATO N. 4/C

	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
	PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO		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/ PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONI FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: (IMPEGNI+FPV)/ (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV)	DI CUI INCIDENZA FPV: FPV/TOTALE FPV		
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,32%	0,00%	0,34%	0,00%	0,33%	0,00%	0,39%
08	Statistica e sistemi informativi	2,09%	0,00%	1,55%	0,00%	1,06%	1,36%	4,91%
11	Altri servizi generali	0,64%	0,00%	1,07%	0,00%	0,79%	0,00%	3,07%
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		3,06%	0,00%	2,97%	0,00%	2,19%	1,36%	8,44%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	40,43%	0,00%	46,06%	0,00%	49,34%	6,09%	23,17%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	44,66%	0,00%	43,71%	0,00%	43,37%	92,55%	46,08%
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		85,09%	0,00%	89,77%	0,00%	92,72%	98,64%	69,24%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti								
01	Fondi di riserva	2,51%	0,00%	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%	2,92%
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		2,52%	0,00%	0,37%	0,00%	0,00%	0,00%	2,98%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	9,32%	0,00%	6,89%	0,00%	5,10%	0,00%	19,37%
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		9,32%	0,00%	6,89%	0,00%	5,10%	0,00%	19,37%

