

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.
INDICATORI SINTETICI
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	0,04%
2		
Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	141,43%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	102,71%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	0,80%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	0,58%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	144,51%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	104,50%
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	0,78%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	0,56%
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	0,05%
4.2	Incidenza del salario accessorio ed inenitavante 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	
4.3	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)	

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	12,03%
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	85,04%
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	100,00%
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	85,64%
8.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	99,44%
8.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	0,00%
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) - (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)	0,00%
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	2,02%
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,00%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (9)	90,60%
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)	0,00%
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 finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titoli 1 e titolo II	77,22%
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamenti 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	0,00%
		(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	12,65%
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	14,12%

(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 1/18/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D) dello stato patrimoniale passivo. Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 1/18/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
(3) L'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 contabile.
(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 è pari alla voce E riportata nell'allegato 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 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 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 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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (valori percentuali)			PERCENTUALE DI RISCOSSIONE				
		PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA/ TOTALE PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA	ACCERTAMENTI/ TOTALE 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 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	59,25%	58,40%	59,81%	80,33%	89,43%	92,03%	91,56%	96,24%
20102	TIPOLOGIA 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	29,63%	24,14%	23,84%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
20103	TIPOLOGIA 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	1,26%	1,24%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	88,88%	83,81%	84,90%	86,01%	92,40%	94,21%	94,06%	96,24%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,01%	0,01%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,48%	0,49%	0,47%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,49%	0,49%	0,48%	98,11%	98,71%	96,33%	96,33%	0,00%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	0,00%	3,88%	3,82%	0,00%	54,99%	99,94%	100,00%	99,86%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,00%	3,88%	3,82%	0,00%	54,99%	99,94%	100,00%	99,86%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	10,63%	9,23%	8,23%	100,00%	98,41%	100,00%	100,00%	0,00%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,00%	2,60%	2,56%	0,00%	80,59%	100,00%	100,00%	0,00%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	10,63%	11,83%	10,80%	100,00%	94,49%	100,00%	100,00%	0,00%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	83,95%	90,25%	95,16%	94,94%	97,41%

**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)						DATI DI RENDICONTO	
		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	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	
MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione									
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,30%	0,00%	0,21%	0,00%	0,14%	0,00%	0,55%	
08	Statistica e sistemi informativi	4,76%	0,00%	5,80%	0,00%	6,93%	0,00%	0,69%	
11	Altri servizi generali	1,27%	0,00%	1,07%	0,00%	1,00%	0,00%	1,34%	
TOTALE MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione		6,33%	0,00%	7,07%	0,00%	8,07%	0,00%	2,58%	
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio									
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	73,82%	0,00%	73,31%	0,00%	69,12%	0,00%	92,14%	
06	Servizi ausiliari all'istruzione	9,43%	0,00%	9,86%	0,00%	11,76%	0,00%	1,32%	
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		83,25%	0,00%	83,17%	0,00%	80,88%	0,00%	93,46%	
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti									
01	Fondi di riserva	1,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		1,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi									
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,47%	0,00%	9,76%	0,00%	11,05%	0,00%	3,96%	
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		8,47%	0,00%	9,76%	0,00%	11,05%	0,00%	3,96%	

**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 2019**

ALLEGATO N. 4/D

		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (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	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
08	Statistica e sistemi informativi	69,02%	100,72%	79,24%	68,64%	100,00%
11	Altri servizi generali	84,40%	96,40%	100,00%	100,00%	100,00%
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	72,04%	100,21%	81,47%	73,07%	100,00%
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	61,79%	89,10%	88,15%	87,06%	99,02%
06	Servizi ausiliari all'istruzione	57,40%	100,00%	90,65%	89,50%	100,00%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	61,20%	90,44%	88,52%	87,42%	99,19%
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
01	Fondi di riserva	299,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	299,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	74,16%	97,82%	89,93%	87,86%	100,00%
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	74,16%	97,82%	89,93%	87,86%	100,00%