

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate		
		7,12%	7,13%	10,77%
<b>2 Entrate correnti</b>				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
		109,62%	109,76%	165,78%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
		24,06%	/	/
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (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") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
		0,29%	0,29%	0,43%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (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") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)		
		0,29%	/	/

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16.02.2017**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
<b>3 Spese di personale</b>				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziam. competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	6,17%	6,88%	10,39%
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziam. di competenza (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 a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0	0	0
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile 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)	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	3,95%	3,95%	3,95%
<b>4 Interessi passivi</b>				
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,25%	0,25%	0,37%
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100%	100%	100%
4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0
<b>5 Investimenti</b>				

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	60,72%	55,08%	0
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0	0	0
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0	0	0
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0	0	0
<b>6 Debiti non finanziari</b>				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	58,22%	/	/

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
6.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [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)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [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	/	/
<b>7 Debiti finanziari</b>				
7.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	/	/	/
7.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [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 - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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))] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	/	/	/
<b>8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>				
8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0	0	0
8.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0	0	0
8.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0	0	0

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	100%	0	0
<b>9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)		
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)		
		0	0	0
		0	0	0
<b>10 Fondo pluriennale vincolato</b>				
10.1	Utilizzo del FPV	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
		0	0	0
		/	/	/
		(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio		
		(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)		

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017**

**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
<b>11 Partite di giro e conto terzi</b>				
11.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	32,03%	32,07%	48,43%
11.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	28,79%	32,07%	48,43%

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) 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.

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16/02/2017

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Percentuale riscossione entrate
		Esercizio 2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza		
<b>TITOLO 1:</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati					
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi					
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali					
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma					
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>					
<b>TITOLO 2:</b>	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	38,36%	39,25%	67,38%	33,46%	53,89%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie					
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese					
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private					
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo					
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	38,36%	39,25%	67,38%	33,46%	53,89%
<b>TITOLO 3:</b>	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
						21,74%

## Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Percentuale cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
		Esercizio 2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	0			
30300	Tipologia 300: Interessi attivi				0		95%	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale							
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				0,08%		100%	
<b>30000</b>	<b>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</b>				0,08%		99,99%	
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	49,36%	48,17%		62,61%	38,44%	54,17%	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale							
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				0		100%	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale							
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>49,36%</b>	<b>48,17%</b>		<b>62,61%</b>	<b>38,44%</b>	<b>54,17%</b>	
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie							
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine							
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine							
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie							



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.**

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16/02/2017

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2017/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	<i>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
<b>TITOLO 6:</b>	<i>Accensione prestiti</i>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari						
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine						
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento						
60000	<i>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</i>						
<b>TITOLO 7:</b>	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70000	<i>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
<b>TITOLO 9:</b>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,28%	12,58%	32,62%	3,50%	100%	100%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi				0,35%		100%
90000	<i>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	12,28%	12,58%	32,62%	3,85%	100%	100%
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	100%	100%	100%	100%	47,44%	48,70%

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**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 e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il 16 02 2017**

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)										MEDIA TRE ESERCIZI PRECEDENTI DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE (*)					
	ESERCIZIO 2017					ESERCIZIO 2018					ESERCIZIO 2019			di cui		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza a: Previsioni stanziamento/ previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media Program. complet. + residui y Media (impegni + residui) (definitivi)	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni/ stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	
Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	01 Organismi Istituzionali	0	79,77%	1,52%	0	0	3,95%	0	1,10%	0	78,30%	0	0	0		
	08 Statistica e sistemi informativi	0,19%	100%	0,24%	0	0	0,63%	0	0,14%	0	100%	0	0	0		
	011 Altri servizi generali	4,70%	81,33%	5,88%	0	0	15,12%	0	6,95%	0	82,67%	0	0	0		
	<b>TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>6,17%</b>	<b>84,51%</b>	<b>7,59%</b>	<b>0</b>	<b>19,70%</b>	<b>0</b>	<b>10,19%</b>	<b>0</b>	<b>90,32%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	75,15%	59,18%	69,28%	0	31,37%	0	65,477%	0	65,477%	0	0	0	0		
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	7,83%	46,73%	9,68%	0	14%	0	17,80%	0	17,80%	0	0	0	0		
	<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>82,98%</b>	<b>57,48%</b>	<b>79,96%</b>	<b>0</b>	<b>45,37%</b>	<b>0</b>	<b>84,277%</b>	<b>0</b>	<b>84,277%</b>	<b>0</b>	<b>85,40%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1 Fondo di riserva	0,63%	0	0,78%	0	2,03%	0	0,09%	0	0,09%	0	-100%	0	0		
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,63%</b>	<b>0</b>	<b>0,78%</b>	<b>0</b>	<b>2,03%</b>	<b>0</b>	<b>0,09%</b>	<b>0</b>	<b>0,09%</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,07%	0	0,09	0	0,25%	0	0,25%	0	0,25%	0	0	0	0		
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,07%</b>	<b>0</b>	<b>0,09%</b>	<b>0</b>	<b>0,25%</b>	<b>0</b>	<b>0,25%</b>	<b>0</b>	<b>0,25%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	10,15%	97,97%	12,58%	0	32,65%	0	5,45%	0	5,45%	0	94,63%	0	0		
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>10,15%</b>	<b>97,97%</b>	<b>12,58%</b>	<b>0</b>	<b>32,65%</b>	<b>0</b>	<b>5,45%</b>	<b>0</b>	<b>5,45%</b>	<b>0</b>	<b>94,63%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivi). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.