

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.  
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025, APPROVATO IL  
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI  
ESERCIZI DI RIFERIMENTO**

| MISSIONI E PROGRAMMI  | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 E 2025 (dati percentuali)              |  |   |   |  |   |  |              | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)                      |  |  |
|---|---|--|---|---|--|---|--|--------------|---|--|--|
|   | ESERCIZIO 2023  |  |   | ESERCIZIO 2024  |  | ESERCIZIO 2025  |  |              | INCIDENZA MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) / MEDIA (TOTALE IMPEGNI + TOTALE FPV) | DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV | CAPACITÀ DI PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/ COMP + PAGAM. C/ RESIDUI) / MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI DEFINITIVI) |
|   | 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 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 |              |   |  |  |
| <b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>        |   |  |   |   |  |   |  |              |   |  |  |
| 01 Organi istituzionali   | 0,02%   | 0,00%  | 75,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,04%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,00%   | 0,00%  | 100,00%  |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato      | 0,01%   | 0,00%  | 66,67%  | 0,03%   | 0,00%  | 0,03%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,07%   | 0,00%  | 100,00%  |
| 08 Statistica e sistemi informativi                                     | 0,17%   | 0,00%  | 100,00%   | 0,40%   | 0,00%  | 0,40%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,40%   | 0,00%  | 86,72%   |
| 11 Altri servizi generali   | 4,05%   | 0,00%  | 45,88%  | 3,00%   | 0,00%  | 3,00%   | 0,00%  | 0,00%        | 1,99%   | 0,00%  | 97,35%   |
| <b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>4,25%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>48,10%</b>   | <b>3,47%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>3,47%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b> | <b>2,47%</b>  | <b>0,00%</b>                                       | <b>95,06%</b>  |
| <b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                     |   |  |   |   |  |   |  |              |   |  |  |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria                         | 74,50%  | 0,00%  | 61,18%  | 51,34%  | 0,00%  | 51,34%  | 0,00%  | 0,00%        | 72,12%  | 0,00%  | 92,10%   |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione                                     | 6,94%   | 0,00%  | 77,98%  | 11,67%  | 0,00%  | 11,67%  | 0,00%  | 0,00%        | 13,42%  | 0,00%  | 91,36%   |
| <b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>              | <b>81,44%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>62,82%</b>   | <b>63,01%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>63,01%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b> | <b>85,54%</b>   | <b>0,00%</b>                                       | <b>91,98%</b>  |
| <b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>                               |   |  |   |   |  |   |  |              |   |  |  |
| 01 Fondi di riserva   | 0,42%   | 0,00%  | 1141,23%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%        | 0,00%   | 0,00%  | 0,00%  |
| <b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>                        | <b>0,42%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>1141,23%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>                                       | <b>0,00%</b>   |
| <b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>                              |   |  |   |   |  |   |  |              |   |  |  |
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro                            | 13,89%  | 0,00%  | 76,22%  | 33,52%  | 0,00%  | 33,52%  | 0,00%  | 0,00%        | 11,98%  | 0,00%  | 88,07%   |
| <b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>                       | <b>13,89%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>76,22%</b>   | <b>33,52%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>33,52%</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b> | <b>11,98%</b>   | <b>0,00%</b>                                       | <b>88,07%</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 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 organismi e gli enti strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.