

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.**  
**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 E 2026, 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 2024, 2025 E 2026 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
	ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		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>											
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,33%	0,00%	100,00%	0,64%	0,00%	0,64%	0,00%	0,20%	0,00%	69,21%	
08 Statistica e sistemi informativi	0,25%	0,00%	100,00%	0,49%	0,00%	0,00%	0,00%	0,74%	0,00%	100,00%	
11 Altri servizi generali	2,19%	0,00%	100,00%	4,17%	0,00%	4,17%	0,00%	2,57%	0,00%	100,00%	
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>2,78%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,29%</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,80%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,51%</b>	<b>0,00%</b>	<b>98,09%</b>	
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>											
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	82,60%	0,00%	53,01%	90,98%	0,00%	91,47%	0,00%	74,49%	100,00%	83,61%	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	7,80%	0,00%	86,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,54%	0,00%	89,64%	
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>90,40%</b>	<b>0,00%</b>	<b>55,42%</b>	<b>90,98%</b>	<b>0,00%</b>	<b>91,47%</b>	<b>0,00%</b>	<b>89,03%</b>	<b>100,00%</b>	<b>84,63%</b>	
<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>											
01 Fondi di riserva	0,51%	0,00%	1510,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1510,34%</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	6,32%	0,00%	100,00%	3,73%	0,00%	3,73%	0,00%	7,46%	0,00%	100,00%	
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>6,32%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,73%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,73%</b>	<b>0,00%</b>	<b>7,46%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</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.