

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.  
INDICATORI SINTETICI  
RENDICONTO ESERCIZIO 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,07%
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	85,58%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	100,40%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,49%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,57%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,12%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	60,96%
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,39%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,35%
<b>3</b>	<b>Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
<b>4</b>	<b>Spese di personale</b>		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,05%
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (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 al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
4.3	<p>Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale</p> <p><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></p>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	205,76%
<b>5 Interessi passivi</b>			
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%
<b>6 Investimenti</b>			
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	0,69%
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)	-2499,96%
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%
<b>7 Analisi dei residui</b>			
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	80,88%
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	0,00%
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	47,71%
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%
<b>8 Smaltimento debiti non finanziari</b>			
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")	56,29%
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")	40,85%

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)	
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)]	92,12%
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)]	79,28%
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
<b>9 Debiti finanziari</b>			
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%
<b>10 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>			
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,59%
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)	0,43%
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	98,98%
<b>11 Disavanzo di amministrazione</b>			
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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00%
<b>12 Debiti fuori bilancio</b>			
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / 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%
<b>13 Fondo pluriennale vincolato</b>			
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  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	73,05%
<b>14 Partite di giro e conto terzi</b>			
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	1,79%
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	1,48%

- (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 in 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 libera in c/capitale 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 accantonata 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 2024**

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 + 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
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>								
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	80,33%	77,67%	97,69%	50,14%	55,70%	33,79%	4,20%	48,35%
<b>20000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>80,33%</b>	<b>77,67%</b>	<b>97,69%</b>	<b>50,14%</b>	<b>55,70%</b>	<b>33,79%</b>	<b>4,20%</b>	<b>48,35%</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>								
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,00%	0,02%	0,13%	100,00%	0,99%	100,00%	100,00%	0,00%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,10%	0,12%	0,43%	44,95%	45,72%	75,92%	93,99%	31,19%
<b>30000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,13%</b>	<b>0,56%</b>	<b>44,99%</b>	<b>42,98%</b>	<b>80,20%</b>	<b>95,39%</b>	<b>31,19%</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>								
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	63,43%	85,30%	85,30%	0,00%	85,30%
40500	TIPOLOGIA 500: Altre entrate in conto capitale	0,01%	0,02%	0,00%	3,93%	3,93%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>40000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,00%</b>	<b>57,80%</b>	<b>65,70%</b>	<b>65,37%</b>	<b>0,00%</b>	<b>65,37%</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	19,55%	22,18%	1,76%	53,14%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
<b>90000</b>	<b>TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>19,55%</b>	<b>22,18%</b>	<b>1,76%</b>	<b>53,14%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>50,69%</b>	<b>59,54%</b>	<b>34,51%</b>	<b>6,39%</b>	<b>48,52%</b>

**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 2024**

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO		
		INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	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
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
01	Organi istituzionali	0,28%	0,00%	0,17%	0,00%	0,35%	0,00%	0,01%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%
08	Statistica e sistemi informativi	4,20%	0,00%	3,56%	0,00%	7,18%	13,33%	0,30%
11	Altri servizi generali	0,30%	0,00%	0,45%	0,00%	0,62%	0,00%	0,29%
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>4,78%</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,19%</b>	<b>0,00%</b>	<b>8,16%</b>	<b>13,33%</b>	<b>0,61%</b>
<b>MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
02	Interventi per la disabilità	2,53%	0,00%	6,33%	0,00%	9,79%	21,58%	3,21%
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	4,93%	0,00%	0,66%	0,00%	0,00%	0,00%	1,25%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>7,47%</b>	<b>0,00%</b>	<b>6,99%</b>	<b>0,00%</b>	<b>9,80%</b>	<b>21,58%</b>	<b>4,46%</b>
<b>MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività'</b>								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,98%
<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività'</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,52%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,98%</b>
<b>MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1,53%	0,00%	0,96%	0,00%	1,66%	0,85%	0,33%
02	Formazione professionale	24,12%	0,00%	46,09%	0,00%	33,03%	64,22%	57,86%
03	Sostegno all'occupazione	47,46%	0,00%	32,29%	0,00%	46,16%	0,01%	19,79%
<b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>73,11%</b>	<b>0,00%</b>	<b>79,34%</b>	<b>0,00%</b>	<b>80,85%</b>	<b>65,09%</b>	<b>77,98%</b>
<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>								
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%
<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>		<b>0,03%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,04%</b>
<b>MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>								
01	Restituzioni anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</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	14,60%	0,00%	8,94%	0,00%	1,19%	0,00%	15,92%
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>14,60%</b>	<b>0,00%</b>	<b>8,94%</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,19%</b>	<b>0,00%</b>	<b>15,92%</b>

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)					
	PREVISIONI INIZIALI		PREVISIONI DEFINITIVE		DATI DI RENDICONTO	
	INCIDENZA MISSIONI/ PROGRAMMI: PREVISIONI STANZIAMENTO/ TOTALE PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE FPV TOTALE	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

**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 2024**

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali)				
		CAPACITA' DI PAGAMENTO NEL BILANCIO DI PREVISIONE INIZIALE: PREVISIONI INIZIALI CASSA/ (RESIDUI +PREVISIONI INIZIALI COMPETENZA - FPV	CAPACITA' DI PAGAMENTO NELLE PREVISIONI DEFINITIVE: 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
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>						
01	Organi istituzionali	62,04%	90,02%	76,18%	62,96%	100,00%
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	66,74%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
08	Statistica e sistemi informativi	42,87%	42,88%	25,83%	24,39%	27,03%
11	Altri servizi generali	54,33%	98,98%	97,35%	98,70%	11,63%
<b>TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		<b>44,21%</b>	<b>48,33%</b>	<b>31,99%</b>	<b>34,66%</b>	<b>29,40%</b>
<b>MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>						
02	Interventi per la disabilità	30,64%	68,35%	85,36%	85,51%	84,85%
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>52,72%</b>	<b>71,04%</b>	<b>85,39%</b>	<b>85,55%</b>	<b>84,85%</b>
<b>MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>						
01	Industria, PMI e Artigianato	41,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>41,46%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>						
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	66,30%	74,10%	70,16%	69,17%	74,96%
02	Formazione professionale	66,84%	34,93%	68,62%	66,91%	79,06%
03	Sostegno all'occupazione	64,52%	86,66%	91,15%	92,52%	78,74%
<b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>65,41%</b>	<b>56,93%</b>	<b>83,45%</b>	<b>84,05%</b>	<b>78,73%</b>
<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>		<b>0,00%</b>	<b>1317,10%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>						
01	Restituzioni anticipazioni di tesoreria	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</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	53,12%	99,97%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		<b>53,12%</b>	<b>99,97%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>