

**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 18/10/2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	2024	2025	2026
<b>1</b>	<b>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 e trasferimenti in conto capitale destinati al ripiano del disavanzo pregresso)	69,48%	81,05%	82,40%
<b>2</b>	<b>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)	98,72%	136,29%	139,09%
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)	79,10%		
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" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"(4)	6,52%	9,01%	9,19%
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)	4,76%	0,00%	0,00%
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti 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) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	58,02%	81,07%	82,39%
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	Stanziamenti 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 al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti 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)			

**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 18/10/2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	2024	2025	2026
3.3	<p>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</p> <p>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)</p>	<p>Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") /</p> <p>Stanziamanti 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]</p>	0,20%	0,11%	0,11%
<b>4</b>	<b>Interessi passivi</b>				
4.1	<p>Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</p>	<p>Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")</p>	0,00%	0,00%	0,01%
4.2	<p>Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</p>	<p>Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"</p>	0,00%	0,00%	0,00%
4.3	<p>Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</p>	<p>Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"</p>	100,00%	100,00%	100,00%
<b>5</b>	<b>Investimenti</b>				
5.1	<p>Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</p>	<p>Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV</p>	19,29%	0,03%	0,00%
5.2	<p>Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</p>	<p>Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)</p>	0,59%	100,00%	0,00%
5.3	<p>Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</p>	<p>Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)</p>	0,00%	0,00%	0,00%
5.4	<p>Quota investimenti complessivi finanziati da debito</p>	<p>Stanziamanti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)</p>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>6</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				

**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 18/10/2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	2024	2025	2026
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00%	0,00%	0,00%
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)]	100,00%	0,00%	0,00%
<b>7</b>	<b>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)	0,00%	0,00%	0,00%
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	0,00%	0,00%	0,00%
<b>8</b>	<b>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)	0,00%		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00%		

**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 18/10/2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	2024	2025	2026
<b>9</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	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)	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /(Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00%	0,00%	0,00%
<b>10</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>				
10.1	Utilizzo del FPV	(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)	100,00%	0,00%	0,00%
<b>11</b>	<b>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	26,99%	36,60%	37,34%
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	22,54%	36,61%	37,34%

(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

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.

## 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 18/10/2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	2024	2025	2026
	<p>(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).</p> <p>(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).</p> <p>(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).</p> <p>(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.</p>			

**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 18/10/2024**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 2:</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	65,70%	67,28%	67,67%	72,85%	100,00%	93,82%
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	100,00%	14,10%
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	100,00%	52,44%
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,05%	0,19%	0,00%	1,00%	100,00%	49,42%
<b>20000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>65,75%</b>	<b>67,46%</b>	<b>67,67%</b>	<b>73,97%</b>	<b>100,00%</b>	<b>93,10%</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2,30%	2,44%	2,44%	2,64%	100,00%	81,97%
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,02%	0,02%	0,02%	0,00%	100,00%	99,96%
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	2,18%	3,29%	2,68%	2,60%	100,00%	70,33%
<b>30000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>4,50%</b>	<b>5,75%</b>	<b>5,14%</b>	<b>5,23%</b>	<b>100,00%</b>	<b>76,19%</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	10,62%	0,00%	0,00%	3,58%	100,00%	5,37%
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,17%	0,00%	0,00%	0,13%	100,00%	92,10%
<b>40000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>10,79%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3,71%</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,31%</b>

**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il 18/10/2024**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 9:</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	18,96%	26,79%	27,19%	17,09%	100,00%	99,18%
<b>90000</b>	<b>TOTALE TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>18,96%</b>	<b>26,79%</b>	<b>27,19%</b>	<b>17,09%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,18%</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>90,11%</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). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**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 2024, 2025 e 2026, approvato il 18/10/2024**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			2024			2025		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			
Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,18%	0,00%	100,00%	0,58%	0,00%	0,59%	0,00%	0,39%	0,00%	96,11%
	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	8,79%	0,00%	100,00%	9,93%	0,00%	10,03%	0,00%	10,86%	49,49%	68,58%
	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,06%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,07%	0,04%	63,79%
	TOTALE Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO		9,03%	0,00%	100,00%	10,65%	0,00%	10,76%	0,00%	11,32%	49,53%	69,52%
Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	03	RICERCA E INNOVAZIONE	75,31%	0,00%	100,00%	62,14%	0,00%	61,65%	0,00%	70,00%	50,47%	70,61%
	TOTALE Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ		75,31%	0,00%	100,00%	62,14%	0,00%	61,65%	0,00%	70,00%	50,47%	70,61%



**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 2024, 2025 e 2026, approvato il 18/10/2024**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			2024			2025		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			
Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,03%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	1,25%	0,00%	38,23%
	TOTALE Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		0,03%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	1,25%	0,00%	38,23%
Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	01	FONDO DI RISERVA	0,05%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,11%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	ALTRI FONDI	0,07%	0,00%	100,00%	0,12%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		0,24%	0,00%	100,00%	0,37%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15,39%	0,00%	100,00%	26,79%	0,00%	27,19%	0,00%	17,43%	0,00%	72,76%

**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 2024, 2025 e 2026, approvato il 18/10/2024**

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
	2024			2025		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>TOTALE Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	15,39%	0,00%	100,00%	26,79%	0,00%	27,19%	0,00%	17,43%	0,00%	72,76%

(\*) 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 D. Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.