



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale) |
|----------------------|--|--|--------------------------------------|
| 01 | Rigidità strutturale di bilancio | | |
| 01.1 | 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) | 29,71 |
| 02 | Entrate correnti | | |
| 02.1 | 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 | 97,67 |
| 02.2 | 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 | 96,13 |
| 02.3 | 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 | 80,12 |
| 02.4 | 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 | 78,86 |
| 02.5 | 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 | 63,33 |
| 02.6 | 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 | 64,04 |
| 02.7 | 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 | 52,61 |
| 02.8 | 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 | 53,20 |
| 03 | Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | | |
| 03.1 | Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma) | 0,00 |
| 03.2 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma | 0,00 |
| 04 | Spesa di personale | | |
| 04.1 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1) | 27,49 |
| 04.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 4,57 |
| 04.3 | Incidenza della spesa per personale flessibile | (pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1) | 7,98 |
| 04.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | 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)/popolazione residente | 161,23 |
| 05 | Esternalizzazione dei servizi | | |
| 05.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate")/totale spese Titolo I | 31,54 |
| 06 | Interessi passivi | | |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale) |
|----------------------|---|---|--------------------------------------|
| 06.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 4,65 |
| 06.2 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 |
| 06.3 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 |
| 07 | Investimenti | | |
| 07.1 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/totale Impegni Titoli I+II | 15,92 |
| 07.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente | 120,60 |
| 07.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente | 0,00 |
| 07.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile) | 120,60 |
| 07.5 | 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") | 23,53 |
| 07.6 | 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") | 6,78 |
| 07.7 | 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") | 6,12 |
| 08 | Analisi dei residui | | |
| 08.1 | 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 | 51,10 |
| 08.2 | 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 | 67,43 |
| 08.3 | 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 |
| 08.4 | 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 titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre | 32,63 |
| 08.5 | 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 | 50,15 |
| 08.6 | 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 | 100,00 |
| 09 | Smaltimento debiti non finanziari | | |
| 09.1 | 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") | 74,93 |
| 09.2 | 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") | 61,78 |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale) |
|----------------------|---|--|--------------------------------------|
| 09.3 | 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)] | 13,82 |
| 09.4 | 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)] | 44,84 |
| 09.5 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti | Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | 14,63 |
| 10 | Debiti finanziari | | |
| 10.1 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 0,00 |
| 10.2 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate)/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2) | 0,00 |
| 10.3 | 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 nn. 1, 2 e 3 | 5,93 |
| 10.4 | Indebitamento procapite | Debito di finanziamento al 31/12 (2)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 0,00 |
| 11 | Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | | |
| 11.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5) | 5,01 |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 1,18 |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 86,34 |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 7,48 |
| 12 | Disavanzo di amministrazione | | |
| 12.1 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | (Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 |
| 12.2 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3) | 0,00 |
| 12.3 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione (3)/Patrimonio netto (1) | 0,00 |



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2024 (Percentuale) |
|---|--|--|--------------------------------------|
| 12.4 | 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 |
| 13 Debiti fuori bilancio | | | |
| 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | Importo Debiti riconosciuti e finanziati/Totale impegni titolo I e titolo II | 0,00 |
| 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 | 0,00 |
| 13.3 | 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 |
| 14 Fondo pluriennale vincolato | | | |
| 14.1 | 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 corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | 30,66 |
| 15 Partite di giro e conto terzi | | | |
| 15.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata | 13,83 |
| 15.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa | 14,76 |

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti 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.

(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 di 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.



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati 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 previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossione c/comp + Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 60200 | Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60300 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,83 | 1,17 | 100,00 | 100,00 | 23,68 | 0,00 | 32,28 |
| 60000 | Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti | 0,00 | 0,83 | 1,17 | 100,00 | 100,00 | 23,68 | 0,00 | 32,28 |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Entrate per partite di giro | 11,42 | 10,59 | 8,04 | 100,05 | 100,10 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 90200 | Entrate per conto terzi | 3,34 | 2,29 | 1,86 | 103,30 | 103,75 | 84,52 | 98,61 | 31,56 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 14,76 | 12,88 | 9,90 | 100,87 | 100,83 | 96,50 | 99,74 | 32,47 |
| TOTALE ENTRATE | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 99,62 | 103,68 | 59,67 | 74,99 | 31,65 |



Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi



Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|--|---|---|
| | | Previsione iniziale | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | 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: (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 |
| | 02 Attività' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1,28 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | 1,17 | 0,00 | 0,09 |
| | Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturali | 1,28 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | 1,17 | 0,00 | 0,09 |
| Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 Sport e tempo libero | 0,98 | 0,00 | 7,88 | 0,00 | 2,41 | 0,00 | 20,23 |
| | 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,98 | 0,00 | 7,88 | 0,00 | 2,41 | 0,00 | 20,23 |
| Missione 07: Turismo | 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 07: Turismo | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 Urbanistica e assetto del territorio | 0,54 | 0,00 | 0,38 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,01 |
| | 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| | Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,55 | 0,00 | 0,38 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,03 |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,05 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 Rifiuti | 17,47 | 0,00 | 12,04 | 0,00 | 17,33 | 0,00 | 0,10 |
| | 04 Servizio idrico integrato | 0,10 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,93 | 0,00 | 0,61 | 0,00 | 0,89 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 18,55 | 0,00 | 12,75 | 0,00 | 18,35 | 0,00 | 0,10 |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità' | 02 Trasporto pubblico | 0,50 | 0,00 | 0,32 | 0,00 | 0,46 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 Viabilità' e infrastrutture stradali | 8,65 | 0,00 | 11,68 | 41,27 | 16,62 | 41,27 | 0,53 |



Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|--|--|---|---|---|---|--|---|---|
| | | Previsione iniziale | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | 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: (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 |
| | Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 01 Fonti energetiche | 0,83 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,78 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,83 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,78 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 Fondo di riserva | 0,32 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,38 |
| | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 5,15 | 0,00 | 3,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,84 |
| | 03 Altri fondi | 0,51 | 0,00 | 0,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,08 |
| | Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti | 5,98 | 0,00 | 3,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,30 |
| Missione 50: Debito pubblico | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,93 | 0,00 | 0,60 | 0,00 | 0,86 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 50: Debito pubblico | 0,93 | 0,00 | 0,60 | 0,00 | 0,86 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 14,50 | 0,00 | 11,92 | 0,00 | 9,38 | 0,00 | 17,66 |
| | Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | 14,50 | 0,00 | 11,92 | 0,00 | 9,38 | 0,00 | 17,66 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali) | | | | | |
|---|--|--|--|---|---|--|--------------|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali | |
| Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 101,13 | 101,57 | 93,51 | 93,25 | 98,62 |
| | 02 | Segreteria generale | 114,65 | 100,44 | 79,74 | 81,34 | 72,82 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 103,01 | 100,00 | 98,55 | 98,51 | 100,00 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 103,12 | 102,75 | 81,99 | 85,87 | 63,78 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 96,68 | 102,14 | 73,01 | 63,55 | 78,33 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 101,03 | 101,04 | 87,99 | 92,49 | 8,26 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 101,76 | 101,91 | 92,06 | 95,94 | 11,68 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 100,06 | 100,00 | 14,57 | 73,71 | 1,33 |
| | 10 | Risorse umane | 137,38 | 104,03 | 86,83 | 85,89 | 90,70 |
| | 11 | Altri servizi generali | 101,29 | 101,29 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 104,03 | 86,42 | 74,32 | 85,26 | 52,89 |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 101,37 | 100,84 | 69,94 | 85,77 | 7,84 |
| | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 130,48 | 130,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | | 101,39 | 99,36 | 69,89 | 85,77 | 7,81 |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 106,14 | 101,93 | 89,13 | 90,37 | 86,69 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 102,29 | 105,39 | 78,60 | 78,06 | 79,57 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 100,52 | 100,16 | 91,13 | 90,57 | 96,07 |
| | 07 | Diritto allo studio | 100,00 | 100,04 | 73,12 | 56,18 | 99,58 |
| | Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | | 101,80 | 101,88 | 86,73 | 86,60 | 87,19 |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 100,00 | 100,43 | 95,21 | 0,00 | 95,21 |
| | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 100,12 | 100,09 | 79,12 | 85,47 | 56,74 |
| | Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | 100,10 | 100,17 | 82,82 | 85,47 | 78,86 |
| Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 133,82 | 106,71 | 90,08 | 85,22 | 97,82 |
| | 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 133,82 | 106,71 | 90,08 | 85,22 | 97,82 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali) | | | | |
|--|---|--|--|---|---|--|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali |
| Missione 07: Turismo | 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 103,78 | 103,78 | 19,94 | 90,80 | 17,27 |
| | Totale Missione 07: Turismo | 103,78 | 103,78 | 19,94 | 90,80 | 17,27 |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 Urbanistica e assetto del territorio | 100,75 | 100,15 | 72,33 | 98,54 | 5,26 |
| | 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 100,74 | 100,15 | 72,04 | 98,54 | 5,19 |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 100,19 | 102,12 | 4,58 | 0,00 | 12,19 |
| | 03 Rifiuti | 100,03 | 100,01 | 89,86 | 90,51 | 83,03 |
| | 04 Servizio idrico integrato | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 105,59 | 107,25 | 74,11 | 66,37 | 98,16 |
| | Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 100,37 | 100,43 | 88,67 | 89,16 | 84,17 |
| Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità' | 02 Trasporto pubblico | 101,64 | 101,64 | 56,46 | 81,48 | 16,21 |
| | 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 159,28 | 105,98 | 53,94 | 57,31 | 36,92 |
| | Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità' | 155,37 | 57,94 | 54,08 | 58,30 | 34,47 |
| Missione 11: Soccorso civile | 01 Sistema di protezione civile | 100,00 | 100,00 | 78,40 | 75,82 | 100,00 |
| | 02 Interventi a seguito di calamita' naturali | 245,68 | 100,00 | 40,40 | 34,42 | 45,40 |
| | Totale Missione 11: Soccorso civile | 169,17 | 100,00 | 61,26 | 63,61 | 55,90 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 100,05 | 100,12 | 82,63 | 78,78 | 91,65 |
| | 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 100,15 | 100,46 | 7,73 | 5,89 | 10,13 |
| | 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 100,02 | 100,05 | 39,80 | 23,13 | 47,39 |
| | 08 Cooperazione e associazionismo | 100,00 | 105,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 100,79 | 105,24 | 69,79 | 65,85 | 82,50 |
| | Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 100,06 | 70,03 | 49,96 | 46,65 | 52,36 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali) | | | | |
|--|--|--|--|---|---|--|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali |
| Missione 13: Tutela della salute | 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 103,47 | 122,22 | 40,67 | 14,21 | 100,00 |
| | Totale Missione 13: Tutela della salute | 103,47 | 122,22 | 40,67 | 14,21 | 100,00 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività' | 01 Industria PMI e Artigianato | 100,00 | 100,00 | 62,06 | 63,24 | 0,00 |
| | 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 103,24 | 112,50 | 80,98 | 52,09 | 95,93 |
| | 04 Reti e altri servizi di pubblica utilita' | 100,00 | 100,23 | 99,64 | 99,52 | 100,00 |
| | Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività' | 102,33 | 101,10 | 76,21 | 63,03 | 94,71 |
| Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 01 Fonti energetiche | 100,00 | 101,01 | 39,14 | 14,02 | 96,99 |
| | Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 100,00 | 101,01 | 39,14 | 14,02 | 96,99 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 Fondo di riserva | 75,00 | 130,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 Altri fondi | 43,39 | 43,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti | 93,83 | 96,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 50: Debito pubblico | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 50: Debito pubblico | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 100,92 | 100,81 | 87,52 | 95,59 | 24,56 |



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali) | | | | |
|----------------------|---|---|---|--|---|--|
| | | Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV) | Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV) | Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali |
| | Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | 100,92 | 100,81 | 87,52 | 95,59 | 24,56 |