

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2024

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale riscossione entrate			
		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 competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni 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
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	28,15	19,29	32,19	100,00	100,00	85,95	89,84	73,32
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,02	4,90	9,07	100,00	100,00	99,80	99,80	0,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	35,17	24,19	41,26	100,00	100,00	88,41	92,03	73,32
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,29	3,57	6,50	100,00	100,00	81,30	79,95	89,03
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1,16	0,78	1,20	100,00	100,00	31,04	57,33	12,53
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,17	0,29	0,00	100,00	34,37	34,37	0,00
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	6,44	4,51	7,99	100,00	100,00	66,57	74,87	43,18
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,01	6,73	10,67	100,00	100,00	76,75	80,10	56,97
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,17	0,12	0,09	100,00	100,00	36,00	74,87	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,53	1,73	1,91	100,00	100,00	63,85	63,99	63,60
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	10,71	8,58	12,68	100,00	100,00	73,81	77,63	57,40
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	17,70	9,04	4,47	100,00	100,00	11,04	48,45	7,35
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,69	0,69	1,09	100,00	100,00	70,31	70,38	70,08
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	18,39	9,72	5,56	100,00	100,00	12,67	52,75	7,79
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	13,83	18,89	100,00	100,00	4,42	4,61	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	13,83	18,89	100,00	100,00	4,42	4,61	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20,72	13,91	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20,72	13,91	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6,63	23,95	13,41	100,00	100,00	97,06	100,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,93	1,29	0,22	100,00	100,00	96,40	100,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	8,56	25,25	13,63	100,00	100,00	97,05	100,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	52,25	71,23	21,94

Analisi della spesa

La parte del bilancio relativa alla spesa è ordinata in missioni programmi titoli e macroaggregati secondo la natura della spesa e la sua destinazione economica.

Riguardo le spese correnti, gli impegni assunti dipendono quasi sempre dalla capacità dell'ente di acquisire tutti i necessari fattori produttivi per conseguire gli obiettivi prefissati. La valutazione del risultato della gestione riferita a questa componente del bilancio può quindi offrire un valido argomento sulla verifica della concretezza dell'azione amministrativa; comunque, bisogna prestare la dovuta attenzione ad alcune eccezioni: sono, infatti, allocati in tale componente del bilancio alcuni stanziamenti finanziati con entrate a "specificata destinazione", il cui eventuale minore accertamento produce una economia di spesa, e quindi una carenza di impegno solo apparente.

Riguardo le spese in c/capitale, la percentuale di realizzo (impegni) dipende spesso dal verificarsi o meno di fattori esterni: si pensi, ad esempio, ai lavori pubblici da realizzarsi mediante contributi dello Stato, della Regione o della Provincia; la mancata concessione di siffatti contributi determina, sempre in modo apparente, un basso grado di realizzazione degli investimenti rilevato in alcuni programmi. Quindi, in tali casi, per poter esprimere un giudizio di efficacia occorre considerare anche altri elementi.

Infine, sono da considerare le spese per movimenti di fondi che costituiscono l'elemento residuale dell'analisi; esse si compongono di due elementi ben distinti: le anticipazioni di cassa e il rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento di mutui; quest'ultima voce non presenta alcun margine di discrezionalità, costituendo la diretta conseguenza di operazioni di indebitamento contratte negli esercizi precedenti, e pertanto essa incide nel risultato del programma solo dal punto di vista finanziario.

Altre informazioni aggiuntive

In allegato stampa degli indicatori delle spese.

**Piano degli indicatori di bilancio
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 in percentuali)										
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto				
		Incidenza Missioni/Programmi: 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				
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	2,49	0,00	1,56	1,14	2,47	1,14	0,08			
	2	Segreteria generale	6,14	0,00	2,59	1,52	3,92	1,52	0,42			
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,99	0,00	2,38	0,00	3,77	0,00	0,13			
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,71	0,00	0,69	0,00	1,02	0,00	0,16			
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,54	0,00	0,52	0,00	0,84	0,00	0,00			
	6	Ufficio tecnico	1,61	0,00	0,28	0,00	12,65	0,28	3,33			
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,49	0,00	0,71	0,00	1,10	0,00	0,06			
	8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1,01	3,41	0,94	3,41	1,13			
	10	Risorse umane	0,12	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00			
	11	Altri servizi generali	9,97	0,00	5,21	1,32	8,37	1,32	0,09			
		TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	29,07	0,00	23,78	7,66	35,11	7,66	5,41			
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	0,62	0,00	0,25	0,00	0,40	0,00	0,01			
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	0,62	0,00	0,25	0,00	0,40	0,00	0,01				
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	0,14	0,00	0,07	0,00	0,11	0,00	0,00			
	2	Altri ordini di istruzione	1,50	0,00	3,99	6,94	2,93	6,94	5,70			
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,01			
	7	Diritto allo studio	3,80	0,00	22,26	85,40	35,46	85,40	0,86			
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5,46	0,00	26,34	92,34	38,52	92,34	6,58				
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,08	0,00	1,45	0,00	2,34	0,00	0,01			
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1,08	0,00	1,45	0,00	2,34	0,00	0,01				
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	1,11	0,00	1,09	0,00	1,75	0,00	0,02			
	2	Giovani	0,31	0,00	0,15	0,00	0,23	0,00	0,04			
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1,42	0,00	1,24	0,00	1,98	0,00	0,04				
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	21,16	0,00	11,69	0,00	2,89	0,00	25,95			
	TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21,16	0,00	11,69	0,00	2,89	0,00	25,95				
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,04	0,00	0,06	0,00	0,00			
	3	Rifiuti	0,00	0,00	0,04	0,00	0,07	0,00	0,01			
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,08	0,00	0,04	0,00	0,06	0,00	0,00			
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,08	0,00	0,12	0,00	0,18	0,00	0,00	0,01			
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	3,16	0,00	1,77	0,00	2,87	0,00	0,00			
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	3,16	0,00	1,77	0,00	2,87	0,00	0,00				
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,50	0,00	1,22	0,00	1,67	0,00	0,48			

	2	Interventi per la disabilità	0,04	0,00	0,10	0,00	0,07	0,00	0,00	0,14
	3	Interventi per gli anziani	0,93	0,00	0,45	0,00	0,51	0,00	0,00	0,34
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Interventi per le famiglie	1,13	0,00	0,64	0,00	1,02	0,00	0,00	0,01
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	1,84	0,00	0,71	0,00	1,13	0,00	0,00	0,04
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,76	0,00	1,00	0,00	1,37	0,00	0,00	0,41
		TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6,21	0,00	4,12	0,00	5,77	0,00	0,00	1,43
	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 13: Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,09	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,09	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00
	1	Fondo di riserva	0,18	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,93	0,00	0,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1,17
	3	Altri fondi	0,17	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12
		TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	1,27	0,00	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1,49
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,20	0,00	0,57	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 50: Debito pubblico	1,20	0,00	0,57	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00
	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	20,72	0,00	9,95	0,00	0,00	0,00	0,00	26,09
		TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	20,72	0,00	9,95	0,00	0,00	0,00	0,00	26,09
	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	8,56	0,00	18,06	0,00	8,86	0,00	0,00	32,98
		TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi	8,56	0,00	18,06	0,00	8,86	0,00	0,00	32,98

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024**

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati percentuali)					Capacità di pagamento delle spese prevedibili negli esercizi precedenti - P.c./residui / residui definitivi iniziali
	Capacità di pagamento nel bilancio di esercizio iniziale : Previsioni iniziali cassa / (residui) + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive / (residui) + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a comp. / (residui) / (residui) + P.c./residui / (residui) + impegni	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: P.c./comp. / impegni	Capacità di pagamento delle spese prevedibili negli esercizi precedenti - P.c./residui / residui definitivi iniziali	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 Organi istituzionali	100,00	100,00	91,37	91,61	89,02
	2 Segreteria generale	100,00	100,00	87,47	91,45	37,09
	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	88,46	88,72	85,10
	4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	51,35	43,96	62,49
	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	72,12	80,64	28,75
	6 Ufficio tecnico	100,00	100,00	16,11	15,66	0,00
	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100,00	100,00	97,87	100,00	0,00
	8 Statistica e sistemi informativi	100,00	100,00	24,99	24,99	0,00
	10 Risorse umane	100,00	100,00	47,20	0,00	100,00
	11 Altri servizi generali	100,00	100,00	90,50	91,62	81,99
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00	100,00	61,12	60,44	67,72
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,00	46,80	6,90	89,29	
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	100,00	100,00	46,80	6,90	89,29	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	55,91	100,00	0,00	
1 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	69,52	70,53	67,45	
2 Altri ordini di istruzione	100,00	100,00	15,59	50,00	0,00	
6 Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	96,68	96,68	96,61	
7 Diritto allo studio	100,00	100,00	93,06	94,62	72,80	
TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	100,00	100,00	32,61	29,27	95,57	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00	100,00	32,61	29,27	95,57	
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	32,61	29,27	95,57	
TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	100,00	100,00	32,61	29,27	95,57	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00	100,00	79,96	88,50	30,25	
1 Sport e tempo libero	100,00	100,00	79,96	88,50	30,25	
2 Giovani	100,00	100,00	89,22	100,00	0,00	
TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00	100,00	80,98	89,82	27,73	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	45,96	78,08	9,31	
1 Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	45,96	78,08	9,31	
TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00	100,00	45,96	78,08	9,31	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
3 Rifiuti	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	67,85	52,94	100,00	
TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00	100,00	87,18	85,33	100,00	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	100,00	83,17	81,06	97,19	
5 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	100,00	83,17	81,06	97,19	
TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	100,00	100,00	83,17	81,06	97,19	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	100,00	60,37	55,03	70,34	
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	100,00	60,37	55,03	70,34	
2 Interventi per la disabilità	100,00	100,00	55,12	55,12	0,00	
3 Interventi per gli anziani	100,00	100,00	80,18	77,70	100,00	
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	5	Interventi per le famiglie	100,00	55,12	53,54	63,17
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	100,00	92,81	91,14	100,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	46,02	51,56	36,19
	TOTALE	Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00	62,77	63,02	62,12
	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	Missione 13: Tutela della salute	100,00	0,00	0,00	0,00
	1	Industria, PMI e Artigianato	100,00	28,15	0,00	100,00
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	Missione 14: Sviluppo economico e competitività	100,00	28,15	0,00	100,00
	1	Fondo di riserva	25,35	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	Missione 20: Fondi e accantonamenti	3,45	0,00	0,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE	Missione 50: Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	0,00
	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	Missione 60: Anticipazioni finanziarie	100,00	0,00	0,00	0,00
	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	94,76	97,08	53,53
	TOTALE	Missione 99: Servizi per conto terzi	100,00	94,76	97,08	53,53