



**COMUNE DI MARANO SUL
PANARO**

PIANO DEGLI INDICATORI DEL RENDICONTO 2024

(D.M. 22.12.15)

Comune di Marano sul Panaro
Piano degli indicatori del Rendiconto 2024

Indice

Pag.

Indicatori sintetici	1
Indicatori analitici (entrate ed effettiva capacità di riscossione)	2
Indicatori analitici (spese per missioni e programmi)	3
Indicatori analitici (capacità di pagare le spese per missioni e programmi)	5

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 2a)				
Indicatori sintetici				
Rendiconto 2024				
Legenda (contenuto colonne)	A	Rendiconto 2024	Indicatore in valore percentuale (%)	= Rapporto tra numeratore e denominatore x 100
Ind.	Elenco degli indicatori sintetici			2024
N.	-	Cod.	Denominazione	A
		1	Rigidità strutturale di bilancio	
1	1.1		Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	38,83
		2	Entrate correnti	
2	2.1		Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	97,32
3	2.2		Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	92,26
4	2.3		Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	73,52
5	2.4		Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	69,70
6	2.5		Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	92,45
7	2.6		Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	93,59
8	2.7		Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	71,43
9	2.8		Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	72,31
		3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
10	3.1		Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	-
11	3.2		Anticipazione chiuse solo contabilmente	-
		4	Spese di personale	
12	4.1		Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	28,78
13	4.2		Incidenza salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	9,15
14	4.3		Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	1,38
15	4.4		Spesa di personale procapite	159,74
		5	Esternalizzazione dei servizi	
16	5.1		Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,95
		6	Interessi passivi	
17	6.1		Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	3,32
18	6.2		Incidenza degli interessi passivi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	-
19	6.3		Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	-
		7	Investimenti	
20	7.1		Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	45,05
21	7.2		Investimenti diretti procapite	483,33
22	7.3		Contributi agli investimenti procapite	5,01
23	7.4		Investimenti complessivi procapite	488,33
24	7.5		Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	1,02
25	7.6		Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	-
26	7.7		Quota investimenti complessivi finanziati da debito	13,91
		8	Analisi dei residui	
27	8.1		Incidenza nuovi residui pass. di parte corrente su stock residui pass. correnti	61,33
28	8.2		Incidenza nuovi residui pass. in c/capitale su stock residui pass. in conto capitale al 31 dicembre	98,52
29	8.3		Incidenza nuovi residui pass. per incremento att. finanz. su stock residui pass. incremento att. finanz. al 31.12	-
30	8.4		Incidenza nuovi residui att. di parte corrente su stock residui att. di parte corrente	59,39
31	8.5		Incidenza nuovi residui att. in c/capitale su stock residui att. in c/capitale	67,59
32	8.6		Incidenza nuovi residui att. per riduzione att. finanziarie su stock residui att. per riduzione att. finanziarie	-
		9	Smaltimento debiti non finanziari	
33	9.1		Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	90,04
34	9.2		Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	74,30
35	9.3		Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	12,70
36	9.4		Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	54,40
37	9.5		Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (DPCM 22.09.14, art. 9, comma 1)	-3,00
		10	Debiti finanziari	
38	10.1		Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	-
39	10.2		Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	11,18
40	10.3		Sostenibilità debiti finanziari	13,11
41	10.4		Indebitamento procapite	623,64
		11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
42	11.1		Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	-
43	11.2		Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	33,23
44	11.3		Incidenza quota accantonata nell'avanzo	199,13
45	11.4		Incidenza quota vincolata nell'avanzo	115,90
		12	Disavanzo di amministrazione	
46	12.1		Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	8,21
47	12.2		Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	-
48	12.3		Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	8,53
49	12.4		Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	2,02
		13	Debiti fuori bilancio	
50	13.1		Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	-
51	13.2		Debiti in corso di riconoscimento	-
52	13.3		Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	-
		14	Fondo pluriennale vincolato	
53	14.1		Utilizzo del fondo pluriennale vincolato (FPV)	51,59
		15	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	
54	15.1		Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	18,17
55	15.2		Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	20,56

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 2b)											
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione											
Rendiconto esercizio 2024											
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Bilancio 2024	Incidenza Tipologia / Titolo	= Previsioni iniziali competenza / Totale previsioni iniziali competenza							
	B	Rendiconto	Incidenza Tipologia / Titolo	= Previsioni definitive competenza / Totale previsioni definitive compet.							
	C	2024	Incidenza Tipologia / Titolo	= Accertamenti / Totale accertamenti							
	D	Bilancio 2024	% risc. prevista nel bilancio iniziale	= Previsioni iniziali cassa / Previsioni iniziali competenza + residui							
	E	Rendiconto 2024	% risc. prevista nelle prev. definitive	= Previsioni definitive cassa / Previsioni definitive competenza + residui							
	F		% risc. complessiva	= Risc. competenza + risc. residui / Accertamenti + residui definitivi iniz.							
	G		% risc. crediti esigibili nell'esercizio	= Risc. competenza / Accertamenti competenza							
H	% risc. crediti esigibili in es. preced.		= Risc. residui / Residui definitivi								
Ind.	Titolo e Tipologia			Composizione entrate 2024							
N.	Tit.	Tip.	Denominazione	A	B	C	D	E	F	G	H
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa											
1	10101		Imposte, tasse e proventi assimilati	23,94	20,14	32,80	57,40	61,22	65,88	69,84	60,52
2	10104		Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
3	10301		Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,04	-	-	100,00	-	-	-	-
4	10302		Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	5,85	10,43	-	100,00	100,00	100,00	-
5			Totale Titolo 1	30,99	25,99	43,24	63,38	66,95	71,15	77,12	60,52
2 Trasferimenti correnti											
6	20101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,18	1,52	2,72	82,87	77,27	50,68	46,80	55,65
7	20102		Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
8	20103		Trasferimenti correnti da Imprese	0,13	0,10	0,02	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9	20104		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-
10	20105		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
11			Totale Titolo 2	1,31	1,63	2,75	83,40	78,20	51,14	47,26	56,11
3 Entrate extratributarie											
12	30100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,43	2,24	3,66	86,06	95,34	83,88	91,53	47,94
13	30200		Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti	-	-	-	100,00	-	-	-	-
14	30300		Interessi attivi	0,05	0,06	0,04	100,00	100,00	62,94	84,13	-
15	30400		Altre entate da redditi da capitale	0,47	0,42	0,75	100,00	100,00	100,00	100,00	-
16	30500		Rimborsi e latre entrate correnti	2,56	2,43	3,46	71,83	73,17	38,54	34,00	50,12
17			Totale Titolo 3	5,51	5,15	7,91	79,58	84,57	63,28	67,14	49,03
4 Entrate in conto capitale											
18	40100		Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
19	40200		Contributi agli investimenti	17,61	26,38	26,42	100,00	86,95	66,87	73,33	34,98
20	40300		Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
21	40400		Entrae da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	0,17	-	-	100,00	100,00	-
22	40500		Altre entrate in conto capitale	1,34	1,02	0,89	100,00	100,00	100,00	100,00	-
23			Totale Titolo 4	18,95	27,40	27,48	100,00	87,38	67,94	74,36	34,98
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie											
24	50100		Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
25	50200		Riscossione di crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
26	50300		Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	100,00	100,00	-	-	-
27	50400		Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
28			Totale Titolo 5	-	-	-	100,00	100,00	-	-	-
6 Accensione prestiti											
29	60100		Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
30	60200		Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
31	60300		Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8,05	11,15	8,84	100,00	99,79	99,66	99,66	100,00
32	60400		Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
33			Totale Titolo 6	8,05	11,15	8,84	100,00	99,79	99,66	99,66	100,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
34	70100		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,96	13,11	-	100,00	100,00	-	-	-
35			Totale Titolo 7	15,96	13,11	-	100,00	100,00	-	-	-
9 Entrate per conto terzi e partite di giro											
36	90100		Entrate per partite di giro	19,01	15,18	9,37	100,00	100,56	99,99	99,99	-
37	90200		Entrate per conto terzi	0,23	0,39	0,42	100,00	100,00	90,42	100,00	-
38			Totale Titolo 9	19,23	15,57	9,79	100,00	100,54	99,54	99,99	-
38			Totale Entrate	100,00	100,00	100,00	85,02	84,53	72,72	78,99	54,58

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 2c)												
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi												
Rendiconto 2024												
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Bilancio		Incidenza Missione / Programma		= Previsioni iniziali stanziamento / Totale prev. iniziali missioni						
	B	2024		di cui: Incidenza FPV		= Previsioni iniziali stanziamento FPV / Totale prev. iniziali FPV						
	C	Rendiconto		Incidenza Missione / Programma		= Prev. definitive stanziamento / Totale prev. definitive missioni						
	D	2024		di cui: Incidenza FPV		= Prev. definitive stanziamento FPV / Totale prev. definitive FPV						
	E	Rendiconto 2024		Incidenza Missione / Programma		= Impegni + FPV / Totale impegni + totale FPV						
	F			di cui: Incidenza FPV		= FPV / Totale FPV						
	G			Incidenza Economie di spesa		= Economie di competenza / Totale economie di competenza						
Ind.	Missioni e programmi					Prev. iniziali 2024		Prev. definitive 2024		Dati di rendiconto 2024		
N.	Mis.	Pro.	Denominazione			A	B	C	D	E	F	G
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
40	01		Organi istituzionali			1,39	-	1,22	-	1,97	-	0,0
41	02		Segreteria generale			4,23	-	3,30	0,52	5,26	0,52	0,15
42	03		Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato			1,14	-	1,06	-	1,69	-	0,05
43	04		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			1,05	-	1,03	-	1,64	-	0,04
44	05		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			1,20	-	1,59	0,11	2,50	0,11	0,11
45	06		Ufficio tecnico			1,18	-	0,91	-	1,47	-	-
46	07		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			1,02	-	0,87	-	1,33	-	0,13
47	08		Statistica e sistemi informativi			-	-	0,25	-	0,41	-	-
48	09		Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali			-	-	-	-	-	-	-
49	10		Risorse umane			0,81	-	1,46	3,87	1,87	3,87	0,81
50	11		Altri servizi generali			0,05	-	0,07	-	0,02	-	0,14
51			Totale Missione 01			12,07	-	11,74	4,50	18,16	4,50	1,44
02 Giustizia												
52	01		Uffici giudiziari			-	-	-	-	-	-	-
53	02		Casa circondariale e altri servizi			-	-	-	-	-	-	-
54			Totale Missione 02			-	-	-	-	-	-	-
03 Ordine pubblico e sicurezza												
55	01		Polizia locale e amministrativa			1,07	-	0,86	-	1,39	-	-
56	02		Sistema integrato di sicurezza urbana			-	-	-	-	-	-	-
57			Totale Missione 03			1,07	-	0,86	-	1,39	-	-
04 Istruzione e diritto allo studio												
58	01		Istruzione prescolastica			0,22	-	0,20	-	0,31	-	0,02
59	02		Altri ordini di istruzione non universitaria			29,95	100,00	38,58	95,16	41,29	95,16	34,24
60	04		Istruzione universitaria			-	-	-	-	-	-	-
61	05		Istruzione tecnica superiore			-	-	-	-	-	-	-
62	06		Servizi ausiliari all'istruzione			3,12	-	2,44	-	3,96	-	-
63	07		Diritto allo studio			-	-	-	-	-	-	-
64			Totale Missione 04			33,29	100,00	41,22	95,16	45,56	95,16	34,26
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
65	01		Valorizzazione dei beni di interesse storico			0,06	-	0,05	-	0,08	-	-
66	02		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			1,20	-	1,08	-	1,74	-	0,02
67			Totale Missione 05			1,26	-	1,13	-	1,82	-	0,02
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
68	01		Sport e tempo libero			1,43	-	1,34	-	2,16	-	0,01
69	02		Giovani			-	-	-	-	-	-	-
70			Totale Missione 06			1,43	-	1,34	-	2,16	-	0,01
07 Turismo												
71	01		Sviluppo e valorizzazione del turismo			0,02	-	0,02	-	0,03	-	-
72			Totale Missione 07			0,02	-	0,02	-	0,03	-	-
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
73	01		Urbanistica e assetto del territorio			0,53	-	0,50	-	0,81	-	-
74	02		Edilizia residenziale pubblica e locale			-	-	-	-	-	-	-
75			Totale Missione 08			0,53	-	0,50	-	0,81	-	-
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
76	01		Difesa del suolo			-	-	-	-	-	-	-
77	02		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			0,85	-	1,49	0,26	1,26	0,26	1,86
78	03		Rifiuti			0,07	-	0,04	-	0,06	-	-
79	04		Servizio idrico integrato			-	-	-	-	-	-	-
80	05		Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			-	-	0,01	-	0,01	-	-
81	06		Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			-	-	-	-	-	-	-
82	07		Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni			-	-	-	-	-	-	-
83	08		Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			-	-	-	-	-	-	-
84			Totale Missione 09			0,92	-	1,54	0,26	1,34	0,26	1,86
10 Trasporti e diritto alla mobilità												
85	01		Trasporto ferroviario			-	-	-	-	-	-	-
86	02		Trasporto pubblico locale			0,01	-	0,01	-	0,02	-	-
87	03		Trasporto per vie d'acqua			-	-	-	-	-	-	-
88	04		Altre modalità di trasporto			-	-	-	-	-	-	-
89	05		Viabilità e infrastrutture stradali			2,48	-	3,58	0,08	4,84	0,08	1,56
90			Totale Missione 10			2,50	-	3,59	0,08	4,86	0,08	1,56
11 Soccorso civile												
91	01		Sistema di protezione civile			0,09	-	0,07	-	0,10	-	0,02
92	02		Interventi a seguito di calamità naturali			1,91	-	4,01	-	4,13	-	3,81
93			Totale Missione 11			2,00	-	4,08	-	4,23	-	3,83

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 2c)												
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi												
Rendiconto 2024												
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Bilancio		Incidenza Missione / Programma		= Previsioni iniziali stanziamento / Totale prev. iniziali missioni						
	B	2024		di cui: Incidenza FPV		= Previsioni iniziali stanziamento FPV / Totale prev. iniziali FPV						
	C	Rendiconto		Incidenza Missione / Programma		= Prev. definitive stanziamento / Totale prev. definitive missioni						
	D	2024		di cui: Incidenza FPV		= Prev. definitive stanziamento FPV / Totale prev. definitive FPV						
	E	Rendiconto 2024		Incidenza Missione / Programma		= Impegni + FPV / Totale impegni + totale FPV						
	F			di cui: Incidenza FPV		= FPV / Totale FPV						
	G			Incidenza Economie di spesa		= Economie di competenza / Totale economie di competenza						
Ind. N.	Mis.	Pro.	Missioni e programmi Denominazione			Prev. iniziali 2024 A		Prev. definitive 2024 B		Dati di rendiconto 2024 C D E F G		
12			Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
94	01		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			1,50	-	1,20	-	1,89	-	0,08
95	02		Interventi per la disabilità			0,12	-	0,11	-	0,18	-	-
96	03		Interventi per gli anziani			1,12	-	0,86	-	1,39	-	-
97	04		Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale			-	-	-	-	-	-	-
98	05		Interventi per le famiglie			0,14	-	0,10	-	0,17	-	-
99	06		Interventi per il diritto alla casa			-	-	-	-	-	-	-
100	07		Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali			1,45	-	1,11	-	1,80	-	-
101	08		Cooperazione e associazionismo			-	-	-	-	-	-	-
102	09		Servizio necroscopico e cimiteriale			0,63	-	0,59	-	0,80	-	0,26
103			Totale Missione 12			4,96	-	3,97	-	6,24	-	0,34
13			Tutela della salute									
104	07		Ulteriori spese in materia sanitaria			-	-	-	-	-	-	-
105			Totale Missione 13			-	-	-	-	-	-	-
14			Sviluppo economico e competitività									
106	01		Industria PMI e Artigianato			-	-	-	-	-	-	-
107	02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			0,05	-	0,04	-	0,06	-	-
108	03		Ricerca e innovazione			-	-	-	-	-	-	-
109	04		Reti e altri servizi di pubblica utilità			-	-	-	-	-	-	-
110			Totale Missione 14			0,05	-	0,04	-	0,06	-	-
15			Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
111	01		Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro			-	-	-	-	-	-	-
112	02		Formazione professionale			-	-	-	-	-	-	-
113	03		Sostegno all'occupazione			-	-	-	-	-	-	-
114			Totale Missione 15			-	-	-	-	-	-	-
16			Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
115	01		Sviluppo del settore agricolo e settore agroalimentare			0,10	-	0,07	-	0,12	-	-
116	02		Caccia e pesca			-	-	-	-	-	-	-
117			Totale Missione 16			0,10	-	0,07	-	0,12	-	-
17			Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
118	01		Fonti energetiche			-	-	-	-	-	-	-
119			Totale Missione 17			-	-	-	-	-	-	-
18			Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
120	01		Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali			-	-	-	-	-	-	-
121			Totale Missione 18			-	-	-	-	-	-	-
19			Relazioni internazionali									
122	01		Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo			-	-	-	-	-	-	-
123			Totale Missione 19			-	-	-	-	-	-	-
20			Fondi e accantonamenti									
124	01		Fondo di riserva			0,14	-	-	-	-	-	-
125	02		Fondo crediti di dubbia esigibilità			2,17	-	1,67	-	-	-	4,34
126	03		Altri fondi			0,31	-	0,08	-	-	-	0,22
127			Totale Missione 20			2,62	-	1,75	-	-	-	4,56
50			Debito pubblico									
128	01		Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			1,22	-	0,87	-	1,40	-	0,02
129	02		Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			3,42	-	2,55	-	4,14	-	-
130			Totale Missione 50			4,64	-	3,43	-	5,55	-	0,02
60			Anticipazioni finanziarie									
131	01		Restituzione anticipazione di tesoreria			14,76	-	11,31	-	-	-	29,46
132			Totale Missione 60			14,76	-	11,31	-	-	-	29,46
99			Servizi per conto terzi									
133	01		Servizi per conto terzi e Partite di giro			17,79	-	13,42	-	7,69	-	22,63
134	02		Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale			-	-	-	-	-	-	-
135			Totale Missione 99			17,79	-	13,42	-	7,69	-	22,63

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 2d)										
Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi										
Rendiconto 2024										
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Bilancio 2024		Capacità pag. nel bilancio iniziale		= Prev. iniziali cassa / Residui + Prev. iniziali competenza - FPV				
	B	Rendiconto 2024		Capacità pag. nelle prev. definitive		= Prev. definitive cassa / Residui + Prev. iniziali competenza - FPV				
	C			Capacità pag. a consuntivo		= Pag. competenza + pagamento residui / Impegni + residui definitivi iniz.				
	D			Capacità pagam. spese d'esercizio		= Pag. competenza / Impegni competenza				
	E			Capacità pag. spese es. precedenti		= Pag. residui / Residui definitivi iniziali				
Ind. N.	Mis.	Pro.	Missioni e programmi			Capacità di pagamento				
			Denominazione			A	B	C	D	E
01			Servizi istituzionali, generali e di gestione							
1	01		Organi istituzionali			93,05	90,88	86,24	85,78	89,89
2	02		Segreteria generale			84,67	73,03	63,76	70,27	52,03
3	03		Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato			100,00	99,26	94,54	98,61	61,86
4	04		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			98,90	95,21	55,97	90,94	33,12
5	05		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			95,62	97,71	67,29	90,38	20,91
6	06		Ufficio tecnico			88,57	88,18	76,35	85,86	8,48
7	07		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			97,63	98,02	91,53	92,44	67,95
8	08		Statistica e sistemi informativi			100,00	100,00	100,00	100,00	-
9	09		Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali			-	-	-	-	-
10	10		Risorse umane			58,28	80,42	95,87	96,23	90,98
11	11		Altri servizi generali			75,36	67,24	57,49	4,31	75,67
			Totale Missione 01			90,73	87,12	71,86	84,98	41,57
02			Giustizia							
13	01		Uffici giudiziari			-	-	-	-	-
14	02		Casa circondariale e altri servizi			-	-	-	-	-
			Totale Missione 02			-	-	-	-	-
03			Ordine pubblico e sicurezza							
16	01		Polizia locale e amministrativa			50,81	50,80	31,59	5,17	60,09
17	02		Sistema integrato di sicurezza urbana			-	-	-	-	-
			Totale Missione 03			50,81	50,80	31,59	5,17	60,09
04			Istruzione e diritto allo studio							
19	01		Istruzione prescolastica			64,15	88,98	80,69	87,67	63,22
20	02		Altri ordini di istruzione non universitaria			61,00	116,74	96,49	97,10	63,92
21	04		Istruzione universitaria			-	-	-	-	-
22	05		Istruzione tecnica superiore			-	-	-	-	-
23	06		Servizi ausiliari all'istruzione			54,10	55,96	40,23	14,20	65,23
24	07		Diritto allo studio			-	-	-	-	-
			Totale Missione 04			60,10	107,12	81,62	84,55	65,06
05			Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
26	01		Valorizzazione dei beni di interesse storico			57,14	57,14	50,00	7,69	86,67
27	02		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			88,38	86,53	74,30	76,29	67,07
			Totale Missione 05			86,25	84,51	72,61	73,38	70,13
06			Politiche giovanili, sport e tempo libero							
29	01		Sport e tempo libero			100,00	100,00	99,92	100,00	97,99
30	02		Giovani			-	-	-	-	-
			Totale Missione 06			100,00	100,00	99,92	100,00	97,99
07			Turismo							
32	01		Sviluppo e valorizzazione del turismo			73,48	75,90	75,90	73,81	84,41
			Totale Missione 07			73,48	75,90	75,90	73,81	84,41
08			Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
34	01		Urbanistica e assetto del territorio			100,00	99,18	85,43	81,09	100,00
35	02		Edilizia residenziale pubblica e locale			-	-	-	-	-
			Totale Missione 08			100,00	99,18	85,43	81,09	100,00
09			Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
37	01		Difesa del suolo			-	-	-	-	-
38	02		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			86,32	89,35	70,42	68,95	73,74
39	03		Rifiuti			77,06	79,73	17,64	-	21,85
40	04		Servizio idrico integrato			-	-	-	-	-
41	05		Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			100,00	100,00	100,00	100,00	-
42	06		Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			-	-	-	-	-
43	07		Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni			-	-	-	-	-
44	08		Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			-	-	-	-	-
			Totale Missione 09			85,52	88,42	62,28	65,84	56,61
10			Trasporti e diritto alla mobilità							
46	01		Trasporto ferroviario			-	-	-	-	-
47	02		Trasporto pubblico locale			100,00	100,00	100,00	100,00	-
48	03		Trasporto per vie d'acqua			-	-	-	-	-
49	04		Altre modalità di trasporto			-	-	-	-	-
50	05		Viabilità e infrastrutture stradali			92,24	96,08	67,22	56,53	95,23
			Totale Missione 10			92,27	96,09	67,30	56,68	95,23
11			Soccorso civile							
52	01		Sistema di protezione civile			50,00	53,37	13,66	-	27,66
53	02		Interventi a seguito di calamità naturali			100,00	100,00	98,50	98,47	99,58
			Totale Missione 11			97,49	98,55	94,67	96,12	63,63

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO (Allegato 2d)									
Indicatori analitici concernenti la capacità di pagare le spese per missioni e programmi									
Rendiconto 2024									
Legenda (contenuto delle colonne)	A	Bilancio 2024	Capacità pag. nel bilancio iniziale	= Prev. iniziali cassa / Residui + Prev. iniziali competenza - FPV					
	B	Rendiconto 2024	Capacità pag. nelle prev. definitive	= Prev. definitive cassa / Residui + Prev. iniziali competenza - FPV					
	C		Capacità pag. a consuntivo	= Pag. competenza + pagamento residui / Impegni + residui definitivi iniz.					
	D		Capacità pagam. spese d'esercizio	= Pag. competenza / Impegni competenza					
	E		Capacità pag. spese es. precedenti	= Pag. residui / Residui definitivi iniziali					
Ind. N.	Mis.	Pro.	Missioni e programmi		Capacità di pagamento				
			Denominazione		A	B	C	D	E
12			Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
55	01		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		50,00	49,03	30,61	1,31	60,28
56	02		Interventi per la disabilità		50,00	51,72	11,44	-	22,12
57	03		Interventi per gli anziani		50,62	50,62	30,66	1,50	60,03
58	04		Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale		-	-	-	-	-
59	05		Interventi per le famiglie		52,82	53,31	7,06	8,12	5,84
60	06		Interventi per il diritto alla casa		-	-	-	-	-
61	07		Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		50,00	50,00	41,66	17,61	65,71
62	08		Cooperazione e associazionismo		-	-	-	-	-
63	09		Servizio necroscopico e cimiteriale		86,44	92,47	85,24	85,52	82,61
64			Totale Missione 12		54,22	53,71	36,91	17,07	59,52
13			Tutela della salute						
65	07		Ulteriori spese in materia sanitaria		-	-	-	-	-
66			Totale Missione 13		-	-	-	-	-
14			Sviluppo economico e competitività						
67	01		Industria PMI e Artigianato		-	-	-	-	-
68	02		Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		82,61	82,61	34,78	50,00	26,66
69	03		Ricerca e innovazione		-	-	-	-	-
70	04		Reti e altri servizi di pubblica utilità		-	-	-	-	-
71			Totale Missione 14		82,61	82,61	34,78	50,00	26,66
15			Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
72	01		Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		-	-	-	-	-
73	02		Formazione professionale		-	-	-	-	-
74	03		Sostegno all'occupazione		-	-	-	-	-
75			Totale Missione 15		-	-	-	-	-
16			Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
76	01		Sviluppo del settore agricolo e settore agroalimentare		50,00	50,00	-	-	-
77	02		Caccia e pesca		-	-	-	-	-
78			Totale Missione 16		50,00	50,00	-	-	-
17			Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
79	01		Fonti energetiche		-	-	-	-	-
80			Totale Missione 17		-	-	-	-	-
18			Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
81	01		Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		-	-	-	-	-
82			Totale Missione 18		-	-	-	-	-
19			Relazioni internazionali						
83	01		Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		-	-	-	-	-
84			Totale Missione 19		-	-	-	-	-
20			Fondi e accantonamenti						
85	01		Fondo di riserva		168,92	-	-	-	-
86	02		Fondo crediti di dubbia esigibilità		-	-	-	-	-
87	03		Altri fondi		-	-	-	-	-
88			Totale Missione 20		9,09	10,46	-	-	-
50			Debito pubblico						
89	01		Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		100,00	100,00	90,12	89,23	100,00
90	02		Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
91			Totale Missione 50		100,00	100,00	97,62	97,27	100,00
60			Anticipazioni finanziarie						
92	01		Restituzione anticipazione di tesoreria		100,00	100,00	-	-	-
93			Totale Missione 60		100,00	100,00	-	-	-
99			Servizi per conto terzi						
94	01		Servizi per conto terzi e Partite di giro		99,14	97,38	93,14	94,35	79,36
95	02		Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		-	-	-	-	-
96			Totale Missione 99		99,14	97,38	93,14	94,35	79,36