

***COMUNE DI MILLESIMO
PROVINCIA DI SAVONA***

SERVIZIO FINANZIARIO



***PIANO DEGLI INDICATORI
CONTO AL BILANCIO ANNO 2025***

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2025 (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) | 25,97 |
| 02 | Entrate correnti | | |
| 02.1 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 102,41 |
| 02.2 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 98,40 |
| 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")/Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 84,63 |
| 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")/Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate | 81,32 |
| 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/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 78,65 |
| 02.6 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 76,84 |
| 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")/Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 67,43 |
| 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")/Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate | 65,88 |
| 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) | 23,18 |
| 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) | 5,37 |
| 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) | 2,15 |
| 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 ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente | 295,77 |
| 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 | 27,40 |
| 06 | Interessi passivi | | |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2025 (Percentuale) |
|----------------------|---|---|---|
| 06.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti") | 2,87 |
| 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"/ totate Impegni Titoli I+II | 12,76 |
| 07.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente | 182,09 |
| 07.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente | 18,03 |
| 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) | 200,12 |
| 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") | 46,56 |
| 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") | 0,00 |
| 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") | 0,00 |
| 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 | 67,10 |
| 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 | 86,04 |
| 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 | 52,44 |
| 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 | 43,60 |
| 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 | 0,00 |
| 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") | 70,10 |
| 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") | 62,87 |

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE 2025 (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)] | 27,37 |
| 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)] | 43,79 |
| 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 | -8,80 |
| 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 prestite" (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 | 5,30 |
| 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) | 34,42 |
| 11.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6) | 0,00 |
| 11.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7) | 52,11 |
| 11.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8) | 13,47 |
| 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 2025 (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 | 100,00 |
| 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 | 11,36 |
| 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 | 12,24 |

- (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.



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 |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 21,14 | 15,63 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere | 21,14 | 15,63 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Entrate per partite di giro | 20,67 | 15,28 | 4,75 | 100,09 | 100,00 | 99,63 | 99,63 | 100,00 |
| 90200 | Entrate per conto terzi | 6,44 | 4,76 | 4,86 | 100,91 | 100,00 | 99,40 | 99,49 | 75,59 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 27,11 | 20,04 | 9,61 | 100,28 | 100,00 | 99,51 | 99,56 | 87,48 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 110,98 | 88,18 | 77,04 | 85,54 | 42,22 |

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 | |
| Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 0,82 | 0,00 | 0,63 | 0,00 | 1,20 | 0,00 | 0,14 |
| | 02 | Segreteria generale | 1,12 | 0,00 | 1,48 | 0,00 | 1,88 | 0,00 | 1,15 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 2,22 | 0,00 | 1,65 | 0,00 | 3,19 | 0,00 | 0,36 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1,30 | 0,00 | 1,08 | 0,00 | 2,27 | 0,00 | 0,09 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 1,09 | 0,00 | 2,27 | 0,00 | 4,94 | 0,00 | 0,04 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 1,07 | 0,00 | 0,98 | 10,89 | 2,13 | 10,89 | 0,03 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 1,13 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | 1,73 | 0,00 | 0,09 |
| | 10 | Risorse umane | 0,07 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,04 |
| | 11 | Altri servizi generali | 4,93 | 0,00 | 3,53 | 19,92 | 7,38 | 19,92 | 0,32 |
| | Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 13,75 | 0,00 | 12,53 | 30,81 | 24,83 | 30,81 | 2,26 |
| Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 1,89 | 0,00 | 1,45 | 10,90 | 2,38 | 10,90 | 0,67 |
| | Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | | 1,89 | 0,00 | 1,45 | 10,90 | 2,38 | 10,90 | 0,67 |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0,03 | 0,00 | 10,02 | 0,00 | 2,25 | 0,00 | 16,48 |
| | 02 | Altri ordini di Istruzione non universitaria | 0,90 | 0,00 | 0,67 | 0,00 | 1,38 | 0,00 | 0,08 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 1,38 | 0,00 | 0,98 | 0,00 | 2,15 | 0,00 | 0,01 |
| | Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | | 2,31 | 0,00 | 11,67 | 0,00 | 5,78 | 0,00 | 16,57 |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 02 | Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,26 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,01 |
| | Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | 0,26 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,54 | 0,00 | 0,01 |

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 |
| Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 0,95 | 0,00 | 1,50 | 0,00 | 3,28 | 0,00 | 0,01 |
| | Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 0,95 | 0,00 | 1,50 | 0,00 | 3,28 | 0,00 | 0,01 |
| Missione 07: Turismo | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,64 | 0,00 | 0,76 | 0,00 | 1,68 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 07: Turismo | | 0,64 | 0,00 | 0,76 | 0,00 | 1,68 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,59 | 0,00 | 1,11 | 12,91 | 1,77 | 12,91 | 0,57 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 0,59 | 0,00 | 1,11 | 12,91 | 1,77 | 12,91 | 0,57 |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 7,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13,68 |
| | 03 | Rifiuti | 5,85 | 0,00 | 4,01 | 0,00 | 8,71 | 0,00 | 0,09 |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 0,52 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,66 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,38 | 0,00 | 2,97 | 4,92 | 1,99 | 4,92 | 3,79 |
| | 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,38 | 0,00 | 0,83 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 6,75 | 0,00 | 15,12 | 4,92 | 12,19 | 4,92 | 17,56 |
| | Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita' | 02 | Trasporto pubblico | 0,35 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,53 | 0,00 |
| 05 | | Viabilita' e infrastrutture stradali | 3,87 | 0,00 | 5,36 | 8,37 | 6,05 | 8,37 | 4,79 |
| Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita' | | 4,22 | 0,00 | 5,61 | 8,37 | 6,58 | 8,37 | 4,79 | |
| Missione 11: Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 0,10 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,04 |
| | Totale Missione 11: Soccorso civile | | 0,10 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | 0,04 |

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 | |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 | Interventi per l'infanzia e i minori | 0,60 | 0,00 | 0,41 | 0,00 | 0,90 | 0,00 | 0,01 |
| | 02 | Interventi per la disabilita' | 0,14 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,55 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 | Interventi per gli anziani | 11,70 | 0,00 | 9,39 | 0,00 | 19,87 | 0,00 | 0,64 |
| | 05 | Interventi per le famiglie | 3,11 | 0,00 | 2,17 | 0,00 | 4,37 | 0,00 | 0,33 |
| | 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,19 | 0,00 | 1,02 | 32,09 | 2,04 | 32,09 | 0,17 |
| | Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 15,74 | 0,00 | 13,24 | 32,09 | 27,73 | 32,09 | 1,15 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitivita' | 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilita' | 0,06 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 |
| | Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita' | | 0,06 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 | Fondo di riserva | 0,15 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,19 |
| | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilita' | 1,71 | 0,00 | 1,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,22 |
| | 03 | Altri fondi | 0,08 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,13 |
| | Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti | | 1,94 | 0,00 | 1,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,54 |
| Missione 50: Debito pubblico | 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 1,50 | 0,00 | 1,04 | 0,00 | 2,25 | 0,00 | 0,02 |
| | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 1,29 | 0,00 | 0,90 | 0,00 | 1,91 | 0,00 | 0,06 |
| | Totale Missione 50: Debito pubblico | | 2,79 | 0,00 | 1,94 | 0,00 | 4,16 | 0,00 | 0,08 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 21,03 | 0,00 | 14,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26,79 |
| | Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie | | 21,03 | 0,00 | 14,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26,79 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 26,98 | 0,00 | 18,73 | 0,00 | 8,93 | 0,00 | 26,92 |
| | Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | | 26,98 | 0,00 | 18,73 | 0,00 | 8,93 | 0,00 | 26,92 |

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 2025 (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 | 103,98 | 100,00 | 83,29 | 83,47 | 81,74 |
| | 02 | Segreteria generale | 103,73 | 100,00 | 71,03 | 83,22 | 42,43 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 114,16 | 91,53 | 93,99 | 95,22 | 79,46 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 116,13 | 100,00 | 65,72 | 66,60 | 48,09 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 103,98 | 52,13 | 31,70 | 30,50 | 92,11 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 124,86 | 101,10 | 75,97 | 81,23 | 52,78 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 119,87 | 100,17 | 98,25 | 98,20 | 100,00 |
| | 10 | Risorse umane | 91,54 | 104,62 | 29,27 | 24,21 | 58,33 |
| | 11 | Altri servizi generali | 101,01 | 100,01 | 83,88 | 84,91 | 76,21 |
| | Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 108,46 | 85,32 | 72,43 | 73,48 | 63,56 |
| | Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 120,11 | 100,06 | 92,77 | 92,70 |
| Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza | | 120,11 | 81,62 | 92,77 | 92,70 | 95,01 | |
| Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 5.038,45 | 100,11 | 91,58 | 98,50 | 47,98 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 98,66 | 100,01 | 57,71 | 76,75 | 23,86 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 102,42 | 100,00 | 85,00 | 86,16 | 78,09 |
| | Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | | 521,77 | 100,09 | 79,24 | 88,70 | 42,69 |
| Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 114,81 | 100,53 | 64,75 | 63,53 | 100,00 |
| | Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | 114,81 | 100,53 | 64,75 | 63,53 | 100,00 |
| Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 96,79 | 100,00 | 71,05 | 58,53 | 81,61 |
| | Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 96,79 | 100,00 | 71,05 | 58,53 | 81,61 |
| Missione 07: Turismo | 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 177,37 | 100,47 | 96,01 | 96,00 | 100,00 |
| | Totale Missione 07: Turismo | | 177,37 | 100,47 | 96,01 | 96,00 | 100,00 |
| Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 102,18 | 113,02 | 50,36 | 53,11 | 47,03 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 2025 (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 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 102,17 | 90,83 | 50,13 | 53,11 | 46,56 | |
| Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 100,00 | 4,44 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | |
| | 03 Rifiuti | 107,31 | 97,10 | 85,10 | 89,31 | 58,80 | |
| | 04 Servizio idrico Integrato | 97,43 | 100,00 | 36,34 | 82,99 | 6,95 | |
| | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 106,15 | 33,78 | 39,11 | 25,71 | 95,12 | |
| | 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 105,52 | 41,93 | 69,32 | 73,10 | 56,84 |
| | Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità' | 02 Trasporto pubblico | 100,00 | 100,00 | 50,00 | 50,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità' e infrastrutture stradali | | 110,09 | 62,01 | 67,83 | 73,13 | 57,58 | |
| Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità' | | 109,52 | 61,30 | 66,81 | 71,18 | 57,58 | |
| Missione 11: Soccorso civile | 01 Sistema di protezione civile | 96,37 | 103,21 | 59,22 | 62,62 | 52,41 | |
| | Totale Missione 11: Soccorso civile | | 96,37 | 103,21 | 59,22 | 62,62 | 52,41 |
| Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 Interventi per l'infanzia e i minori | 93,12 | 100,00 | 72,96 | 64,32 | 100,00 | |
| | 02 Interventi per la disabilità' | 63,22 | 100,00 | 36,24 | 29,29 | 49,35 | |
| | 03 Interventi per gli anziani | 112,14 | 98,09 | 82,30 | 82,20 | 83,39 | |
| | 05 Interventi per le famiglie | 96,95 | 100,02 | 80,96 | 85,25 | 67,69 | |
| | 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 100,02 | 100,00 | 14,41 | 3,01 | 100,00 | |
| | Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 106,92 | 93,05 | 77,77 | 77,86 | 77,22 |
| Missione 14: Sviluppo economico e competitività' | 01 Industria PMI e Artigianato | 85,11 | 100,00 | 62,78 | 0,00 | 100,00 | |
| | 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità' | 171,74 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| | Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività' | | 164,17 | 100,00 | 99,23 | 99,22 | 100,00 |
| Missione 20: Fondi e accantonamenti | 01 Fondo di riserva | 231,23 | 231,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 100,00 | 98,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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 2025 (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 |
| | 03 | Altri fondi | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti | 110,02 | 103,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 50: Debito pubblico | 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 150,24 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 146,23 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | | Totale Missione 50: Debito pubblico | 148,38 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 99: Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 99,97 | 100,09 | 84,59 | 93,90 | 23,04 |
| | | Totale Missione 99: Servizi per conto terzi | 99,97 | 100,09 | 84,59 | 93,90 | 23,04 |