

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

VIA C. A. PILATI N. 17 – 38023 – CLES – TN

Cod. Fisc. 92019340220 - P. Iva 02170450221

e-mail finanziario@comunitavaldinon.tn.it

**PIANO DEGLI INDICATORI E
DEI RISULTATI DI BILANCIO
Esercizio 2023**

Allegato G



COMUNITA' DELLA VAL DI NON

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)



Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (valori percentuali %) |
|---|--|---|
| 1 Rigidita' strutturale di bilancio | | |
| 1.1 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' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | 17,79 |
| 2 Entrate correnti | | |
| 2.1 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 di entrata | 102,79 |
| 2.2 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 di entrata | 97,66 |
| 2.3 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 di entrata | 47,61 |
| 2.4 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 di entrata | 45,23 |
| 2.5 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 di entrata | 73,14 |
| 2.6 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 di entrata | 79,07 |
| 2.7 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 di entrata | 33,45 |
| 2.8 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 di entrata | 36,16 |
| 3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere | | |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | 0,00 |
| 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | 0,00 |
| 4 Spese di personale | | |



Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (valori percentuali %) |
|---|--|---|
| 4 Spese di personale | | |
| 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Titolo I della spesa - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 19,26 |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 8,45 |
| 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Impegni (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'Lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale' + pdc U.1.03.02.11.000 'Prestazioni professionali e specialistiche') / Impegni (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 3,11 |
| 4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1 gennaio | 86,57 |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | | |
| 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Impegni (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') / Impegni spese Titolo I | 55,56 |
| 6 Interessi passivi | | |
| 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Accertamenti Primi tre titoli delle Entrate | 0,00 |
| 6.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Impegni pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' | |
| 6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Impegni Voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' | |



Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (valori percentuali %) |
|--|---|---|
| 7 Investimenti | | |
| 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') / totale impegni Tit. I + II | 9,90 |
| 7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | Impegni Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 10,21 |
| 7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 39,11 |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti') / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 49,32 |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Impegni + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') | 102,74 |
| 7.6 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 |
| 7.7 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 |
| 8 Analisi dei residui | | |
| 8.1 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 | 93,97 |
| 8.2 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 | 94,36 |
| 8.3 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 | |
| 8.4 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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre | 90,25 |
| 8.5 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 | 19,51 |



Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (valori percentuali %) |
|--|---|---|
| 8 Analisi dei residui | | |
| 8.6 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 | |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | | |
| 9.1 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') | 77,48 |
| 9.2 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') | 93,43 |
| 9.3 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)] | 35,46 |
| 9.4 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)] | 94,83 |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014) | 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, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | -15,00 |
| 10 Debiti finanziari | | |
| 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente | |



Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (valori percentuali %) |
|---|--|---|
| 10 Debiti finanziari | | |
| 10.3 Sostenibilita' debiti finanziari | Impegni [(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 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 1, 2 e 3 | 0,00 |
| 10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 / 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 | | |
| 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | 69,02 |
| 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | 0,00 |
| 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | 14,66 |
| 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | 16,32 |
| 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 | |
| 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente | |
| 12.3 Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto | |
| 12.4 Sostenibilita' 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 / Impegni titolo I e titolo II | 0,03 |
| 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti 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 / Accertamenti 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 | 42,60 |



Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (valori percentuali %) |
|--|---|---|
| 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 / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 8,38 |
| 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 9,09 |

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 201
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal
- (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, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
- (4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari
- (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 alleg
- (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 alleg
- (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 alleg
- (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 alleg
- (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 F



COMUNITA' DELLA VAL DI NON

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)



Rendiconto Finanziario (2023)

| Titolo, Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori 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 di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di 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 |
| 2 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 24,29 | 28,83 | 46,92 | 99,06 | 98,73 | 88,37 | 87,80 | 91,69 |
| 20103 | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 24,29 | 28,83 | 46,92 | 99,06 | 98,73 | 88,37 | 87,80 | 91,69 |
| 3 | TITOLO 3 - Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 20,25 | 24,04 | 38,33 | 93,62 | 95,01 | 68,19 | 57,09 | 90,60 |
| 30300 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 0,00 | 0,39 | 0,62 | 50,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 30400 | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | |
| 30500 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 0,63 | 0,79 | 1,52 | 99,32 | 98,85 | 69,70 | 64,11 | 100,00 |
| | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 20,89 | 25,23 | 40,47 | 93,78 | 95,16 | 68,56 | 58,01 | 90,74 |
| 4 | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 41,71 | 28,59 | 5,14 | 46,93 | 56,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400 | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 100,00 | 100,00 | 6,21 | 0,00 | 100,00 |
| 40500 | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 0,48 | 0,55 | 0,12 | 100,00 | 100,00 | 96,24 | 98,67 | 84,10 |
| | Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 42,20 | 29,14 | 5,29 | 47,45 | 57,46 | 0,54 | 2,29 | 0,11 |
| 6 | TITOLO 6 - Accensione prestiti | | | | | | | | |



Piano degli indicatori di bilancio
Piano degli indicatori di Bilancio

Allegato n. 2/b

Pagina 2

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Titolo, Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori 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 di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di 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 |
| 60300 | Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 7 | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 7,23 | 8,22 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | | | |
| | Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 7,23 | 8,22 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | | | |
| 9 | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 5,15 | 8,32 | 7,17 | 100,00 | 100,00 | 99,28 | 99,31 | 97,16 |
| 90200 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 0,23 | 0,26 | 0,15 | 100,00 | 100,00 | 98,74 | 98,48 | 100,00 |
| | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5,38 | 8,58 | 7,32 | 100,00 | 100,00 | 99,27 | 99,30 | 97,82 |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 78,25 | 84,49 | 65,24 | 72,06 | 51,27 |



COMUNITA' DELLA VAL DI NON

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)



| Missioni e Programmi | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %) | | | | | | |
|----------------------|---|---|--|---|--|---|--|---|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni 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 |
| 01.00 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | | |
| 01.01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 0,19 | | 0,20 | 0,00 | 0,28 | 0,00 | 0,08 |
| 01.02 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 1,35 | | 1,66 | 0,80 | 2,36 | 0,80 | 0,66 |
| 01.03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,61 | | 0,77 | 0,43 | 1,01 | 0,43 | 0,44 |
| 01.06 | PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico | 1,05 | | 1,11 | 0,88 | 1,75 | 0,88 | 0,20 |
| 01.11 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | 1,74 | | 3,30 | 15,32 | 3,40 | 15,32 | 3,14 |
| | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 4,93 | | 7,04 | 17,43 | 8,80 | 17,43 | 4,53 |
| 03.00 | MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | |
| 03.02 | PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,02 | | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| | Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,02 | | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| 04.00 | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | |
| 04.06 | PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione | 3,71 | | 4,06 | 0,70 | 6,41 | 0,70 | 0,72 |
| 04.07 | PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio | 0,24 | | 0,28 | 0,00 | 0,42 | 0,00 | 0,09 |
| | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 3,95 | | 4,34 | 0,70 | 6,82 | 0,70 | 0,82 |
| 05.00 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | | |
| 05.01 | PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,60 | | 0,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,42 |
| 05.02 | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,10 | | 0,29 | 0,00 | 0,49 | 0,00 | 0,01 |
| | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 0,70 | | 0,88 | 0,00 | 0,49 | 0,00 | 1,43 |
| 06.00 | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | |
| 06.01 | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero | 0,05 | | 0,06 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,02 |
| 06.02 | PROGRAMMA 2 - Giovani | 0,25 | | 0,35 | 0,00 | 0,48 | 0,00 | 0,17 |



| Missioni e Programmi | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %) | | | | | | |
|----------------------|--|--|---|--|---|--|---|--|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni 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 |
| | Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,30 | | 0,41 | 0,00 | 0,57 | 0,00 | 0,19 |
| 07.00 | MISSIONE 07 - Turismo | | | | | | | |
| 07.01 | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,06 | | 0,05 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,01 |
| | Totale MISSIONE 07 - Turismo | 0,06 | | 0,05 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,01 |
| 08.00 | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | |
| 08.01 | PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08.02 | PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 2,58 | | 3,04 | 0,22 | 3,82 | 0,22 | 1,94 |
| | Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 2,58 | | 3,04 | 0,22 | 3,82 | 0,22 | 1,94 |
| 09.00 | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 09.01 | PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09.03 | PROGRAMMA 3 - Rifiuti | 18,58 | | 18,39 | 22,58 | 28,31 | 22,58 | 4,30 |
| 09.06 | PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 3,87 | | 3,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9,14 |
| 09.07 | PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 22,29 | | 14,26 | 6,34 | 1,12 | 6,34 | 32,92 |
| 09.08 | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09.09 | PROGRAMMA 9 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 44,75 | | 36,43 | 28,91 | 29,43 | 28,91 | 46,37 |



| Missioni e Programmi | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %) | | | | | | |
|----------------------|---|--|---|--|---|--|---|--|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni 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 |
| 12.00 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| 12.01 | PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1,68 | | 1,72 | 0,26 | 2,24 | 0,26 | 0,97 |
| 12.02 | PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita' | 6,87 | | 6,75 | 0,00 | 11,15 | 0,00 | 0,50 |
| 12.03 | PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani | 8,56 | | 10,36 | 3,04 | 14,94 | 3,04 | 3,84 |
| 12.04 | PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,16 | | 0,23 | 0,00 | 0,28 | 0,00 | 0,16 |
| 12.05 | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie | 0,30 | | 0,73 | 0,00 | 0,80 | 0,00 | 0,63 |
| 12.06 | PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa | 1,11 | | 2,41 | 17,77 | 4,05 | 17,77 | 0,09 |
| 12.07 | PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,42 | | 0,45 | 0,00 | 0,55 | 0,00 | 0,30 |
| 12.08 | PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo | 0,02 | | 0,04 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 19,11 | | 22,68 | 21,08 | 34,07 | 21,08 | 6,50 |
| 14.00 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita' | | | | | | | |
| 14.01 | PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.04 | PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilita' | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita' | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.00 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | |
| 15.03 | PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione | 1,06 | | 1,13 | 0,00 | 1,90 | 0,00 | 0,02 |
| | Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1,06 | | 1,13 | 0,00 | 1,90 | 0,00 | 0,02 |
| 16.00 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | |
| 16.01 | PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,01 | | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,01 | | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |



| Missioni e Programmi | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %) | | | | | | |
|----------------------|---|---|--|---|--|---|--|---|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni 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 |
| 18.00 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | |
| 18.01 | PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 9,16 | | 8,78 | 31,65 | 7,52 | 31,65 | 10,58 |
| | Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 9,16 | | 8,78 | 31,65 | 7,52 | 31,65 | 10,58 |
| 20.00 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| 20.01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,14 | | 0,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,42 |
| 20.02 | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita' | 0,62 | | 0,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,47 |
| | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,77 | | 0,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,89 |
| 50.00 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | |
| 50.01 | PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50.02 | PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60.00 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| 60.01 | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 7,23 | | 7,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,07 |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 7,23 | | 7,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,07 |
| 99.00 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| 99.01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 5,38 | | 7,36 | 0,00 | 6,47 | 0,00 | 8,64 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 5,38 | | 7,36 | 0,00 | 6,47 | 0,00 | 8,64 |



COMUNITA' DELLA VAL DI NON

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)



| Missioni e Programmi | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori 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 |
| 01.00 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | |
| 01.01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 75,94 | 100,00 | 95,17 | 95,10 | 100,00 |
| 01.02 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | 92,75 | 99,32 | 88,58 | 87,15 | 100,00 |
| 01.03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 99,29 | 100,00 | 97,41 | 97,28 | 100,00 |
| 01.06 | PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico | 92,60 | 99,47 | 93,85 | 93,42 | 100,00 |
| 01.11 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | 91,99 | 82,38 | 59,28 | 62,38 | 40,30 |
| | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 92,52 | 93,46 | 85,66 | 86,03 | 82,02 |
| 03.00 | MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | |
| 03.02 | PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 100,00 | 100,00 | | | |
| | Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 100,00 | 100,00 | | | |
| 04.00 | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | |
| 04.06 | PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione | 85,33 | 100,00 | 96,08 | 97,11 | 85,09 |
| 04.07 | PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio | 93,79 | 100,00 | 42,58 | 3,22 | 100,00 |
| | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 85,72 | 100,00 | 91,15 | 91,31 | 89,94 |
| 05.00 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | |
| 05.01 | PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico | 100,00 | 100,00 | | | |
| 05.02 | PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 100,00 | 100,00 | 81,54 | 76,29 | 100,00 |
| | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 100,00 | 100,00 | 81,54 | 76,29 | 100,00 |
| 06.00 | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | |
| 06.01 | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero | 100,00 | 100,00 | 79,86 | 76,55 | 100,00 |
| 06.02 | PROGRAMMA 2 - Giovani | 81,10 | 100,00 | 64,29 | 45,71 | 100,00 |



| Missioni e Programmi | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori 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 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 83,09 | 100,00 | 66,16 | 50,36 | 100,00 |
| 07.00 | MISSIONE 07 - Turismo | | | | | |
| 07.01 | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 86,15 | 100,00 | 69,19 | 53,95 | 100,00 |
| | Totale MISSIONE 07 - Turismo | 86,15 | 100,00 | 69,19 | 53,95 | 100,00 |
| 08.00 | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | |
| 08.01 | PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio | | | | | |
| 08.02 | PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 99,22 | 100,00 | 98,97 | 99,53 | 43,20 |
| | Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 99,22 | 100,00 | 98,97 | 99,53 | 43,20 |
| 09.00 | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | |
| 09.01 | PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo | | | | | |
| 09.03 | PROGRAMMA 3 - Rifiuti | 80,96 | 93,80 | 75,39 | 70,95 | 90,99 |
| 09.06 | PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 49,07 | 49,07 | 0,00 | | 0,00 |
| 09.07 | PROGRAMMA 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 37,92 | 40,65 | 54,12 | 14,54 | 100,00 |
| 09.08 | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento | | | | | |
| 09.09 | PROGRAMMA 9 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni) | | | | | |
| | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 60,53 | 70,17 | 74,93 | 70,50 | 90,04 |



| Missioni e Programmi | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori 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 |
| 12.00 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| 12.01 | PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 79,57 | 95,73 | 79,20 | 72,10 | 100,00 |
| 12.02 | PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità | 89,56 | 98,59 | 87,58 | 86,62 | 100,00 |
| 12.03 | PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani | 86,93 | 97,30 | 86,56 | 85,45 | 93,72 |
| 12.04 | PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 91,65 | 99,97 | 52,21 | 44,16 | 60,21 |
| 12.05 | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie | 96,09 | 100,00 | 86,30 | 83,97 | 97,96 |
| 12.06 | PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa | 87,40 | 100,00 | 66,48 | 56,72 | 100,00 |
| 12.07 | PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 75,92 | 97,40 | 86,03 | 83,93 | 100,00 |
| 12.08 | PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo | 83,35 | 100,00 | 53,53 | 35,20 | 88,24 |
| | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 87,23 | 97,83 | 84,60 | 83,03 | 94,63 |
| 14.00 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | |
| 14.01 | PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato | | | | | |
| 14.04 | PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità | | | | | |
| | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | |
| 15.00 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | |
| 15.03 | PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione | 99,76 | 100,00 | 45,52 | 0,00 | 100,00 |
| | Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 99,76 | 100,00 | 45,52 | 0,00 | 100,00 |
| 16.00 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | |
| 16.01 | PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 100,00 | 100,00 | 44,44 | 0,00 | 100,00 |
| | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 100,00 | 100,00 | 44,44 | 0,00 | 100,00 |



| Missioni e Programmi | | CAPACITA' DI PAGARE SPESE (valori 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 |
| 18.00 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | |
| 18.01 | PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 71,90 | 67,63 | 39,16 | 6,87 | 100,00 |
| | Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 71,90 | 67,63 | 39,16 | 6,87 | 100,00 |
| 20.00 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | |
| 20.01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 333,33 | 236,05 | | | |
| 20.02 | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 3,88 | 0,00 | | | |
| | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 66,04 | 52,34 | | | |
| 50.00 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | |
| 50.01 | PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | |
| 50.02 | PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | |
| | Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | |
| 60.00 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | |
| 60.01 | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 100,00 | 100,00 | | | |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 100,00 | 100,00 | | | |
| 99.00 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | |
| 99.01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 92,86 | 94,21 | 83,86 | 86,59 | 64,99 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 92,86 | 94,21 | 83,86 | 86,59 | 64,99 |



TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

15/04/2024

Esercizio 2023

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| | | | |
|-----------|---|--|-----------|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 60% | | NO |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 20% | | NO |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0% | | NO |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 14% | | NO |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% | | NO |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | | NO |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | | NO |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 54% | | NO |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

| | | |
|---|--|-----------|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | | NO |
|---|--|-----------|



COMUNITA' DELLA VAL DI NON

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

Data di stampa :



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|-------------------------------------|--|--|--|-----------------------|------|--|
| 1 Rigidita' strutturale di bilancio | 1.1 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' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | Impegni / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti |
| 2 Entrate correnti | 2.1 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 di entrata | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente |
| | 2.2 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 di entrata | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente |
| | 2.3 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 di entrata | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente |
| | 2.4 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 di entrata | Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente |
| | 2.5 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 di entrata | Incassi / Stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente |
| | 2.6 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 di entrata | Incassi / Stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|--|---|--|--|-----------------------|------|--|
| | 2.7 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 di entrata | Incassi / Stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente |
| | 2.8 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 di entrata | Incassi / Stanziamenti di cassa (%) | Rendiconto | S | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente |
| 3 Anticipazioni dell'istituto tesoriere | 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma) | Incassi (%) | Rendiconto | S | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento |
| | 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma | Incassi (%) | Rendiconto | S | Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo). |
| 4 Spese di personale | 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Titolo I della spesa - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. |
| | 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegni (%) | Rendiconto | S | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|--|---|--|--|-----------------------|------|--|
| | 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Impegni (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'Lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale' + pdc U.1.03.02.11.000 'Prestazioni professionali e specialistiche') / Impegni (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegni (%) | Rendiconto | S | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) |
| | 4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1 gennaio | Impegni / popolazione residente (%) | Rendiconto | S | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Impegni (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') / Impegni spese Titolo I | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività |
| 6 Interessi passivi | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Accertamenti Primi tre titoli delle Entrate | Impegni / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti |
| | 6.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Impegni pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi |
| | 6.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Impegni Voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Impegni Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi |
| 7 Investimenti | 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | Impegni (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') / totale impegni Tit. I + II | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) |
| | 7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | Impegni Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Impegni / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento (EURO) | Rendiconto | S | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|------------------------------|--|---|--|-----------------------|------|--|
| | 7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | Impegni per Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Impegni / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento (EURO) | Rendiconto | S | Quota procapite dei contributi agli investimenti |
| | 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | Impegni (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti') / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Impegni / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento (EURO) | Rendiconto | S | Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente |
| | 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Impegni + relativo FPV (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') | Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente |
| | 7.6 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') | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie |
| | 7.7 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') | Accertamenti / Impegni + FPV (%) | Rendiconto | S | Quota investimenti complessivi finanziati da debito |
| 8 Analisi dei residui | 8.1 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 | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di spesa |
| | 8.2 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 passivi titolo 2 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di entrata |
| | 8.3 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 | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|--|---|--|---|-----------------------|------|---|
| | 8.4 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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio |
| | 8.5 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 | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre |
| | 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%) | Rendiconto | S | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie al 31 dicembre |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | 9.1 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') | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacita' dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio |
| | 9.2 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') | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacita' dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|------------------|--|---|---|-----------------------|------|--|
| | 9.3 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)] | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto | S | Capacita' di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica |
| | 9.4 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)] | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%) | Rendiconto | S | Capacita' di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|---|--|---|--|-----------------------|------|---|
| | 9.5 Indicatore annuale di tempestività' dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014) | 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, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento | Giorni (GIORNI) | Rendiconto | S | Indica, a livello annuale, la tempestività' nei pagamenti da parte dell'amministrazione |
| 10 Debiti finanziari | 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | Impegni / Stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 |
| | 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | (Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente | Impegni / Stock (%) | Rendiconto | S | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate |
| | 10.3 Sostenibilità' debiti finanziari | Impegni [(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 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 1, 2 e 3 | Impegni / Accertamenti (EURO) | Rendiconto | S | Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione |
| | 10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | Debito / popolazione residente | Rendiconto | S | |
| 11 Composizione dell'avanzo di amministrazione | 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|--|---|---|--|-----------------------|------|--|
| | 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto |
| | 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto |
| | 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%) | Rendiconto | S | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto |
| 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 | (%) | Rendiconto | S | Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1 gennaio e quello alla fine dell'esercizio |
| | 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | (Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente | (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1 gennaio |
| | 12.3 Sostenibilita' patrimoniale del disavanzo | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto | (%) | Rendiconto | S | Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente |
| | 12.4 Sostenibilita' 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) | (%) | Rendiconto | S | Valutazione della sostenibilita' del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata |
| 13 Debiti fuori bilancio | 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati | Importo debiti riconosciuti e finanziati / Impegni titolo I e titolo II | Debiti riconosciuti e finanziati / Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale |



Quadro Sinottico

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

| Macro Indicatore | Nome Indicatore | Calcolo Indicatore | Fase di osservazione e Unità di Misura | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione Indicatore |
|---|--|---|---|-----------------------|------|--|
| | 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti titoli 1, 2 e 3 | Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti in corso di riconoscimento |
| | 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti titoli 1, 2 e 3 | Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento |
| 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 | Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%) | Rendiconto | S | Utilizzo del FPV |
| 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 / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | Accertamenti (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |
| | 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | Impegni (%) | Rendiconto | S | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti |