Allegato n. 2/a

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

Data di stampa : 22/04/2024

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

	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)	21,30
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	95,20
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	95,74
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	15,36
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	15,45
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	63,37
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	73,51
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	9,52
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	11,04
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**		

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

	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)	22,21
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)	10,11
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 pi□ 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)	27,70
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	103,87
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	48,51
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'	

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

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	27,11
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)	77,73
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)	96,65
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)	174,38
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')	12,28
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	92,52
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	34,14
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' 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	58,24
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	44,96

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)
8	**Analisi dei residui**		
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	
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')	82,57
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')	80,53
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)]	66,80
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)]	16,74
9.5	Indicatore annuale di tempestivita' 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	-12,00
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	

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

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	63,26
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	7,88
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	17,83
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione	11,03
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	0,00
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	40,93

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

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)	14,48
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)	15,06

(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 amministrazionne 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

Allegato n. 2/b

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

Data di stampa :

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

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	37,58	34,39	58,97	100,00	100,00	77,78	86,76	41,74
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	**37,58**	**34,39**	**58,97**	**100,00**	**100,00**	**77,78**	**86,76**	**41,74**
3	**TITOLO 3 - Entrate extratributarie**								
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,35	4,17	7,30	100,00	100,00	79,61	74,32	97,52
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,57		100,00	8,55	0,03	100,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00					
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1,88	1,40	3,48	100,00	100,00	53,43	41,65	85,29
	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	**6,23**	**5,57**	**11,35**	**100,00**	**100,00**	**68,22**	**60,57**	**93,05**
4	**TITOLO 4 - Entrate in conto capitale**								
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	47,92	50,93	19,49	100,00	100,00	62,49	47,83	69,51
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,01	0,01	100,00	100,00	33,93	100,00	0,00
	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	**47,92**	**50,94**	**19,50**	**100,00**	**100,00**	**62,47**	**47,87**	**69,46**
7	**TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**								
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1,56	1,43	0,00	100,00	100,00			
	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**1,56**	**1,43**	**0,00**	**100,00**	**100,00**			

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

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
9	**TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**								
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	6,09	6,30	7,91	100,00	100,00	99,39	99,45	82,79
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,62	1,37	2,27	100,00	100,00	57,44	82,06	0,00
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	**6,71**	**7,67**	**10,18**	**100,00**	**100,00**	**87,24**	**95,58**	**2,33**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**71,79**	**77,10**	**62,92**

Allegato n. 2/c

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

Data di stampa : 22/04/2024

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	0,78		0,59	0,00	0,83	0,00	0,26
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	2,48		1,97	0,89	2,98	0,89	0,60
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,12		1,74	0,45	1,50	0,45	2,06
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	1,75		1,27	0,51	1,90	0,51	0,40
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	1,12		0,85	0,00	1,21	0,00	0,35
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	**7,26**		**6,42**	**1,85**	**8,42**	**1,85**	**3,67**
04.00	**MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio**							
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00		0,12	0,00	0,20	0,00	0,00
04.06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari allOistruzione	0,00		0,17	1,48	0,30	1,48	0,00
04.07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,16		0,12	0,00	0,06	0,00	0,21
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	**0,16**		**0,41**	**1,48**	**0,56**	**1,48**	**0,22**
05.00	**MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**							
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,44		0,49	0,00	0,77	0,00	0,11
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**0,44**		**0,49**	**0,00**	**0,77**	**0,00**	**0,11**
06.00	**MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**							
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,00		1,29	0,00	2,22	0,00	0,00
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,54		0,39	0,00	0,58	0,00	0,14
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,54**		**1,68**	**0,00**	**2,80**	**0,00**	**0,14**
08.00	**MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**							
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,53		1,35	0,00	1,72	0,00	0,84

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 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**1,53**		**1,35**	**0,00**	**1,72**	**0,00**	**0,84**
09.00	**MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**							
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3,73		13,12	48,84	18,67	48,84	5,50
09.04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	17,99		13,62	0,00	2,70	0,00	28,60
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**21,72**		**26,74**	**48,84**	**21,37**	**48,84**	**34,10**

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
10.00	**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'**							
10.02	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	0,86		0,65	0,00	1,11	0,00	0,03
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	27,19		22,22	12,89	3,09	12,89	48,46
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	**28,05**		**22,88**	**12,89**	**4,20**	**12,89**	**48,49**
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	8,62		6,87	0,23	10,93	0,23	1,30
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	11,79		9,72	7,57	15,86	7,57	1,29
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	6,54		5,23	0,74	7,95	0,74	1,49
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,60		0,52	0,00	0,84	0,00	0,07
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,10		0,08	0,00	0,09	0,00	0,06
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,62		0,79	2,66	1,29	2,66	0,11
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3,59		2,93	1,04	4,29	1,04	1,06
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**31,86**		**26,13**	**12,23**	**41,25**	**12,23**	**5,39**
18.00	**MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**							
18.01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00		6,37	22,71	11,01	22,71	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**		**6,37**	**22,71**	**11,01**	**22,71**	**0,00**
20.00	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**							
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,15		0,02	0,00	0,00	0,00	0,04
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,02		0,02	0,00	0,00	0,00	0,04
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,17**		**0,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,08**

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
60.00	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**							
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	1,56		1,18	0,00	0,00	0,00	2,79
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**1,56**		**1,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,79**
99.00	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**							
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	6,71		6,32	0,00	7,90	0,00	4,16
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**6,71**		**6,32**	**0,00**	**7,90**	**0,00**	**4,16**

Allegato n. 2/d

COMUNITA' DELLA VALLE DI CEMBRA

Piano degli indicatori di bilancio

Piano degli indicatori di Bilancio

Rendiconto Finanziario (2023)

Data di stampa : 22/04/2024

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	100,00	100,00	89,99	90,79	70,88
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	100,00	100,00	74,57	66,47	100,00
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	99,05	93,37	93,05	97,91
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	100,00	100,00	94,10	94,98	87,78
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	100,00	100,00	87,50	86,77	92,12
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	**100,00**	**99,77**	**85,07**	**83,06**	**96,04**
04.00	**MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio**					
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00	100,00	0,00	0,00	
04.06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari allOistruzione	100,00				
04.07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	100,00	100,00	100,00	100,00	
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	**100,00**	**100,00**	**22,27**	**22,27**	
05.00	**MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**					
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	61,26	61,71	59,37
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	**100,00**	**100,00**	**61,26**	**61,71**	**59,37**
06.00	**MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**					
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	100,00	100,00	16,40	0,18	40,00
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	100,00	100,00	69,81	61,45	100,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**100,00**	**100,00**	**25,16**	**12,80**	**45,68**
08.00	**MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**					
08.02	PROGRAMMA 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100,00	100,00	100,00	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
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	
09.00	**MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**					
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	97,63	97,55	97,72
09.04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	100,00	100,00	25,73	23,49	26,93
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**100,00**	**100,00**	**73,67**	**80,22**	**67,20**

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
10.00	**MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'**					
10.02	PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	13,21	0,71	100,00
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	100,00	100,00	26,15	50,02	21,80
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	**100,00**	**100,00**	**22,47**	**15,87**	**26,16**
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	100,00	100,00	86,59	85,09	100,00
12.02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'	100,00	100,00	78,22	74,28	100,00
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	100,00	100,00	80,51	84,27	64,43
12.04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00	100,00	79,00	70,79	100,00
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	100,00	100,00	77,67	64,65	100,00
12.06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	100,00	100,00	86,11	85,14	100,00
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00	100,00	94,40	94,01	99,88
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**100,00**	**100,00**	**82,68**	**81,51**	**89,79**
18.00	**MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**					
18.01	PROGRAMMA 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	100,00	100,00	46,60	77,78	9,34
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**100,00**	**100,00**	**46,60**	**77,78**	**9,34**
20.00	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**					
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	252,67	*******			
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00			
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**227,50**	**568,79**			

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
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	100,00	100,00	84,40	84,57	82,47
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**100,00**	**100,00**	**84,40**	**84,57**	**82,47**