



**COMUNE DI CALDONAZZO**

PROVINCIA DI TRENTO

**BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025**

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

# Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Pagina 1

Indicatori sintetici	Bilancio di previsione esercizi	2023	2024	2025
----------------------	---------------------------------	------	------	------

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

<b>TIPOLOGIA INDICATORE</b>	<b>DEFINIZIONE</b>	<b>VALORE INDICATORE (percentuale)</b>		
		2023	2024	2025
<b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b>				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (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)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,30	0,30	0,31
<b>2 Entrate correnti</b>				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,85	0,88	0,89
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,46		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (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 di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,50	0,52	0,52
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (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 di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,32		
<b>3 Spesa di personale</b>				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti	0,28	0,28	0,28

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

Pagina 2

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)			
		2023	2024	2025	
<b>3 Spesa di personale</b>					
	di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )				
3.2	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.	Stanziamenti di competenza (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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,12	0,12	0,12
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile 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)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti di competenza (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)	0,05	0,01	0,01
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	269,68	260,48	261,37

# Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2023	2024	2025
---------------------------------	------	------	------

Pagina 3

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2023	2024	2025
<b>4 Esteralizzazione dei servizi</b>				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (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') al netto del relativo FPV di spesa / (Totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV)	0,21	0,22	0,23
<b>5 Interessi passivi</b>				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi entrate correnti (che ne costituiscono passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate la fonte di copertura")		0,00	0,00	0,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,03	0,04	0,05
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00	0,00	0,00
<b>6 Investimenti</b>				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggrediti 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,43	0,00	0,00
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	715,72	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

Pagina 4

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2023	2024	2025
<b>6 Investimenti</b>				
6.3 Contributi agli investimenti procapite	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 'Contributi agli (Indicatore di equilibrio dimensionale) investimenti' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2,15	0,00	0,00
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV/ popolazione residente (al 1° gennaio dell' esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell' ultimo anno disponibile)	717,87	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00		
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00		
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Pagina 5

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2023	2024	2025
<b>7 Debiti non finanziari</b>				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	1,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [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)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [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)]	0,99		
<b>8 Debiti finanziari</b>				
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,55	0,55	0,55
8.2 Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamento di competenza [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 - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al	0,03	0,03	0,03

# Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2023	2024	2025
---------------------------------	------	------	------

Pagina 6

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2023	2024	2025
<b>8 Debiti finanziari</b>				
	rimborso dei 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)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	46,82		
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,34		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,22		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,17		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,28		
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto			
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			

Piano degli indicatori di bilancio

Allegato n. 1-a

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi	2023	2024	2025
---------------------------------	------	------	------

Pagina 7

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2023	2024	2025
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00		
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviate agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	1,00	1,00	1,00
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,33	0,34	0,34
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,33	0,34	0,34

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Allegato n. 1-b**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>1 TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>							
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,11	0,15	0,15	0,19	0,95	0,91
10000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	<b>0,11</b>	<b>0,15</b>	<b>0,15</b>	<b>0,19</b>	<b>0,95</b>	<b>0,91</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Allegato n. 1-b**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 2

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025  Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023  Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>2 TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>							
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,22	0,30	0,30	0,29	0,73	0,40
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,22	0,30	0,30	0,29	0,73	0,40

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Allegato n. 1-b**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 3

Bilancio di previsione esercizi    2023    2024    2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>3 TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>							
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,13	0,19	0,19	0,17	0,97	0,38
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,70	0,46
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,01	0,01	0,01	1,00	0,79
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,04	0,95	0,89
30000	<b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>0,16</b>	<b>0,22</b>	<b>0,22</b>	<b>0,23</b>	<b>0,96</b>	<b>0,48</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Allegato n. 1-b**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi    2023    2024    2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>4 TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,26	0,00	0,00	0,11	1,00	0,32
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,13
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,01	1,00	0,75
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,02	0,00	0,00	0,02	1,00	1,00
40000	<b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>0,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,14</b>	<b>1,00</b>	<b>0,45</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

## **Allegato n. 1-b**

#### **Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 5

### Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

2023

2024

2025

06/03/2023

## COMUNE DI CALDONAZZO

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Allegato n. 1-b**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 6

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>7 TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,08	0,11	0,11	0,00	1,00	0,00
70000	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,08</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**

**Allegato n. 1-b**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Pagina 7

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>9 TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,12	0,18	0,18	0,11	1,00	1,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,04	0,05	0,05	0,03	1,00	0,52
90000	<b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,16</b>	<b>0,23</b>	<b>0,23</b>	<b>0,14</b>	<b>1,00</b>	<b>0,91</b>
<b>Totali entrate</b>		<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,99</b>	<b>0,92</b>	<b>0,59</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Missioni e Programmi	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
	Esercizio 2023		Esercizio 2024		Esercizio 2025		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
	Incidenza Missioni/ Programma: / stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen to FPV / totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programma: / stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen to FPV / totale	Incidenza Missioni/ Programma: / stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamen to FPV / totale	Incidenza Missioni/ Programma: / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Media FPV / Pagam. c/residui )
01.00	<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>									
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,02	0,00	0,95	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,03	0,15	1,00	0,04	0,17	0,04	0,17	0,04	0,04
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,02	0,05	1,00	0,04	0,05	0,04	0,05	0,04	0,01
01.04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
01.05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,03	0,00	1,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	0,03	0,31	1,00	0,04	0,28	0,04	0,28	0,05	0,04
01.07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,91
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,07	0,41	1,00	0,05	0,41	0,05	0,41	0,07	0,11
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>0,22</b>	<b>0,92</b>	<b>1,00</b>	<b>0,24</b>	<b>0,91</b>	<b>0,24</b>	<b>0,91</b>	<b>0,29</b>	<b>0,20</b>
03.00	<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>									
03.01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,07
	<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,07</b>
04.00	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
04.01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,05	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,02
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,03</b>	<b>0,55</b>
05.00	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
05.02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,03	0,05	1,00	0,04	0,06	0,04	0,06	0,04	0,02

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Pagina 2

Bilancio di previsione esercizi

2023

2024

2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Missioni e Programmi	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)									
	Esercizio 2023		Esercizio 2024		Esercizio 2025		Media rendiconti tre esercizi precedenti			
	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen- to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen- to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen- to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: (Pagam. c/comp+ Media FPV / Pagam. c/residui ) / Media (Impegni + residui definitivi)
<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>0,03</b>	<b>0,05</b>	<b>1,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,06</b>	<b>0,04</b>	<b>0,06</b>	<b>0,04</b>	<b>0,02</b>	<b>0,78</b>
06.00 <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>										
06.01 PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,02	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,75
06.02 PROGRAMMA 2 - Giovani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,49
<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,74</b>
<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>										
07.01 PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,52
<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,52</b>
<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>										
08.01 PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,56
<b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,56</b>
<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>										
09.01 PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.02 PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,16	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,07	0,45	0,73
09.03 PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,79
09.04 PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	0,10	0,00	1,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09	0,05	0,57
09.05 PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,70
<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,17</b>	<b>0,50</b>	<b>0,62</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

## **Allegato n. 1-c**

## **Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Pagina 3

## Bilancio di previsione esercizi

023

2024

2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Pagina 4

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

	<b>Missioni e Programmi</b>	<b>COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)</b>									
		<b>Esercizio 2023</b>			<b>Esercizio 2024</b>			<b>Esercizio 2025</b>			<b>Media rendiconti tre esercizi precedenti</b>
		Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programma: Previsioni stanziamen to / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: (Pagam. c/comp+ Media FPV / Pagam. c/residui ) / Media (Impegni + residui definitivi)
17.00	<b>Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.01	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,35
17.01	<b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,35</b>
20.00	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,39</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
50.00	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>										
50.02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,01	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	1,00
	<b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
60.00	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,07	0,00	1,00	0,11	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
99.00	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,15	0,00	1,00	0,22	0,00	0,22	0,00	0,14	0,00	0,83
	<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>0,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,83</b>