

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2024	2025	2026
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	54.669,96	54.669,96	54.669,96
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.132.970,00	3.208.370,00	3.108.870,00
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	69.000,00	66.000,00	62.800,00
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	141.200,00	155.500,00	178.811,49
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	219.300,00	213.300,00	202.500,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	27,49 %	28,08 %	27,50 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	9.927.458,79	9.927.458,79	9.927.458,79
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	75,45 %	75,39 %	75,67 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	8.030.758,19		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	21.156.084,00		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	37,95 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.982.691,27	3.982.691,27	3.982.691,27
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00	0,00
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	2.038.234,66	2.038.234,66	2.038.234,66
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	45,76 %	45,72 %	45,89 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.171.584,24		
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00		
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	1.534.052,93		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	21.156.084,00		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	22,24 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
3 Spese di personale			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.132.970,00	3.208.370,00	3.108.870,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	219.300,00	213.300,00	202.500,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	13.162.143,74	13.161.817,11	13.091.705,62
- FCDE corrente	1.503.589,57	1.443.589,57	1.443.589,57
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	28,75 %	29,19 %	28,42 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	261.120,00	261.120,00	261.120,00
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.132.970,00	3.208.370,00	3.108.870,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	219.300,00	213.300,00	202.500,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	7,78 %	7,63 %	7,88 %
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	90.000,00	80.000,00	90.000,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	20.000,00	20.000,00	20.000,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.132.970,00	3.208.370,00	3.108.870,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	219.300,00	213.300,00	202.500,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	3,28 %	2,92 %	3,32 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.132.970,00	3.208.370,00	3.108.870,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	219.300,00	213.300,00	202.500,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	2.975.723,00	2.978.917,00	2.978.917,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	13.162.143,74	13.161.817,11	13.091.705,62
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	22,60 %	22,63 %	22,75 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
5 Interessi passivi			
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" /	69.000,00	66.000,00	62.800,00
Stanziam. competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,52 %	0,50 %	0,47 %
Stanziam. di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	69.000,00	66.000,00	62.800,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	14,49 %	15,15 %	15,92 %
Stanziam. di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	69.000,00	66.000,00	62.800,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6 Investimenti			
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.048.897,39	3.175.980,09	3.066.780,09
+ stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	46.000,00	46.000,00	46.000,00
stanziam. di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	19.278.854,13	16.391.610,20	16.212.298,71
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	31,61 %	19,65 %	19,20 %
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	6.048.897,39	3.175.980,09	3.066.780,09
popolazione residente =	0	0	0
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	46.000,00	46.000,00	46.000,00
popolazione residente =	0	0	0
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.048.897,39	3.175.980,09	3.066.780,09
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	46.000,00	46.000,00	46.000,00
popolazione residente =	0	0	0
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Margine corrente di competenza /	0,00	5.982,96	26.094,45
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.464.897,39	3.175.980,09	3.066.780,09
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	46.000,00	46.000,00	46.000,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00 %	0,18 %	0,83 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.464.897,39	3.175.980,09	3.066.780,09
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	46.000,00	46.000,00	46.000,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
[Stanziam. di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"]	881.000,00	0,00	0,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da [rinegoziazioni] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.464.897,39	3.175.980,09	3.066.780,09
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	46.000,00	46.000,00	46.000,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	15,98 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziam. di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	9.077.201,52		
+ Stanziam. di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	8.653.713,93		
[Stanziam. di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	9.077.201,52		
+ Stanziam. di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	8.653.713,93		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	388.113,12		
+ Stanziam. di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	1.215.007,44		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	388.113,12		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	1.215.007,44		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
8 Debiti finanziari			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	141.200,00	155.500,00	178.811,49
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
[Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi"	69.000,00	66.000,00	62.800,00
- Stanziameti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- Stanziameti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	10.000,00	10.000,00	10.000,00
+ Stanziameti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	141.200,00	155.500,00	178.811,49
- [Stanziameti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	141.200,00	144.500,00	147.700,00
+ Stanziameti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziameti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	0,00	0,00	0,00
Stanziameti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	0,44 %	0,50 %	0,63 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
popolazione residente =	0		
8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	118.706,33		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	5.912.295,64		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	531.771,30		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00 %		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	54.669,96	54.669,96	54.669,96
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	2.038.524,82	2.038.524,82	2.038.524,82
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	2,68 %	2,68 %	2,68 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	2.038.524,82		
Patrimonio netto =	0,00		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	54.669,96	54.669,96	54.669,96
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,41 %	0,41 %	0,41 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	584.000,00	0,00	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	0,00	0,00	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	584.000,00	0,00	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	100,00 %	0,00 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	38.465.100,00	38.465.100,00	38.465.100,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	13.157.126,70	13.167.800,07	13.117.800,07
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	223,94 %	223,76 %	224,61 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	38.465.100,00	38.465.100,00	38.465.100,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
Stanziamenti competenza Spesa corrente	13.162.143,74	13.161.817,11	13.091.705,62
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	223,86 %	223,86 %	225,06 %