

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	61.167,57	61.167,57	61.167,57
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.386.186,69	2.379.764,02	2.379.764,02
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	254.489,05	274.500,99	275.142,48
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	205.760,37	356.719,77	376.577,85
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	174.322,00	171.939,89	169.939,89
	- [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 =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	16,76 %	17,32 %	17,38 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	16.478.323,10	16.478.323,10	16.478.323,10
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	89,65 %	87,98 %	87,82 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	15.409.413,28		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	22.556.886,52		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	68,31 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	4.065.855,45	4.065.855,45	4.065.855,45
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	14.269,74	14.269,74	14.269,74
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	1.879.080,39	1.879.080,39	1.879.080,39
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	32,26 %	31,66 %	31,60 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.558.785,41		
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	14.269,74		
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	1.739.954,05		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	22.556.886,52		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	23,42 %		

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"	2.386.186,69	2.379.764,02	2.379.764,02
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	174.322,00	171.939,89	169.939,89
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Spesa corrente	17.982.872,70	18.180.774,01	17.927.316,72
	– FCDE corrente	874.866,45	1.007.758,95	1.007.758,95
	- [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)	14,96 %	14,85 %	15,06 %
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	198.804,11	198.804,11	198.804,11
	+ 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	48.324,99	48.324,99	48.324,99
	+ 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"	2.386.186,69	2.379.764,02	2.379.764,02
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	174.322,00	171.939,89	169.939,89
	- [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	9,65 %	9,68 %	9,69 %
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	19.200,00	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.386.186,69	2.379.764,02	2.379.764,02
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	174.322,00	171.939,89	169.939,89
	- [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	0,74 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.386.186,69	2.379.764,02	2.379.764,02
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	174.322,00	171.939,89	169.939,89
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	9836	9836	9836
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	260,32	259,42	259,22
4	Esternalizzazione dei servizi			
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	5.179.519,92	5.172.051,29	5.116.803,90
	+ 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 =	17.982.872,70	18.180.774,01	17.927.316,72
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	28,80 %	28,44 %	28,54 %

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			
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	254.489,05	274.500,99	275.142,48
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,38 %	1,46 %	1,46 %
	Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	254.489,05	274.500,99	275.142,48
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	254.489,05	274.500,99	275.142,48
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.091.323,92	3.421.675,09	2.767.416,31
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	20.200,00	20.200,00	20.200,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	24.094.396,62	21.622.649,10	20.714.933,03
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	25,36 %	15,91 %	13,45 %
	Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	6.091.323,92	3.421.675,09	2.767.416,31
	popolazione residente =	9836	9836	9836
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	619,28	347,87	281,35
	Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	20.200,00	20.200,00	20.200,00
	popolazione residente =	9836	9836	9836
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	2,05	2,05	2,05
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.091.323,92	3.421.675,09	2.767.416,31
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	20.200,00	20.200,00	20.200,00
	popolazione residente =	9836	9836	9836
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	621,34	349,92	283,40
	Margine corrente di competenza /	397.576,60	548.536,00	835.461,73
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.091.323,92	3.421.675,09	2.767.416,31
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	20.200,00	20.200,00	20.200,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	6,50 %	15,93 %	29,97 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.091.323,92	3.421.675,09	2.767.416,31
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	20.200,00	20.200,00	20.200,00
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
[Stanzamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"]	528.100,00	269.655,76	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
[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	6.091.323,92	3.421.675,09	2.767.416,31
+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	20.200,00	20.200,00	20.200,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	8,64 %	7,83 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanzamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	11.312.517,13		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	4.581.617,26		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	11.789.492,88		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	7.676.733,98		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	81,64 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	3.216.480,12		
+ Stanzamento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	42.189,72		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	3.233.181,31		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	42.189,72		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento 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	99,49 %		

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" /	205.760,37	356.719,77	376.577,85
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	7.116.144,64	7.116.144,64	7.116.144,64
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	2,89 %	5,01 %	5,29 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	254.489,05	274.500,99	275.142,48
	- Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
	- Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	205.760,37	356.719,77	376.577,85
	- [Stanzamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti 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
	+ Stanzamenti 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
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	2,50 %	3,37 %	3,47 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	7.116.144,64		
	popolazione residente =	9836		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	723,47		
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 /	447.545,64		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	8.280.270,54		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	11.440.027,23		
	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 /	61.167,57	61.167,57	61.167,57
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	428.261,60	428.261,60	428.261,60
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	14,28 %	14,28 %	14,28 %
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	428.261,60		
	Patrimonio netto =	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	61.167,57	61.167,57	61.167,57
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,33 %	0,32 %	0,32 %
11	Fondo pluriennale vincolato			
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	0,00	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 =	0,00	0,00	0,00
11.1	Utilizzo del FPV	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12	Partite di giro e conto terzi			
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	21.169.042,28	21.169.042,28	21.169.042,28
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	18.500.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	18.380.449,30	18.729.310,01	18.762.778,45
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	14,52 %	14,25 %	14,22 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	21.169.042,28	21.169.042,28	21.169.042,28
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	18.500.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00
	Stanzamenti competenza Spesa corrente	17.982.872,70	18.180.774,01	17.927.316,72
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	14,84 %	14,68 %	14,88 %