

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2023	2024	2025
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	399.375,79	406.703,69	406.765,38
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	11.072,47	10.215,06	9.362,00
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	17.905,91	18.763,20	15.006,24
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	28.844,45	25.471,72	25.471,72
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	7.626,11	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	24,08 %	28,07 %	27,86 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.570.841,66	1.570.841,66	1.570.841,66
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	84,14 %	95,64 %	95,87 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.530.479,70		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.240.325,68		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	68,31 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	261.890,00	261.890,00	261.890,00
	- 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"] /	77.818,86	77.818,86	77.818,86
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	18,19 %	20,68 %	20,73 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	234.691,81		
	- 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"] /	73.275,58		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.240.325,68		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	13,74 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
3 Spese di personale			
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	399.375,79	406.703,69	406.765,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	28.844,45	25.471,72	25.471,72
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	7.626,11	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Spesa corrente	2.191.412,81	1.610.744,22	1.605.501,17
- FCDE corrente	51.111,61	51.111,61	51.111,61
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	7.626,11	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	19,72 %	27,71 %	27,80 %
[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	25.908,07	23.217,29	23.217,29
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	2.000,00	2.000,00	2.000,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	2.285,27	2.285,27	2.285,27
+ 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]] /	7.626,11	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	399.375,79	406.703,69	406.765,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	28.844,45	25.471,72	25.471,72
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	7.626,11	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	5,36 %	6,36 %	6,36 %
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	13.220,85	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	399.375,79	406.703,69	406.765,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	28.844,45	25.471,72	25.471,72
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	7.626,11	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	3,14 %	0,00 %	0,00 %
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	399.375,79	406.703,69	406.765,38
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	28.844,45	25.471,72	25.471,72
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	7.626,11	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			
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	79.844,26	78.695,54	78.695,54
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti 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 =	2.167.311,33	1.586.642,74	1.581.399,69
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	3,68 %	4,95 %	4,97 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2023	2024	2025
5	Interessi passivi			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	11.072,47	10.215,06	9.362,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,59 %	0,62 %	0,57 %
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	11.072,47	10.215,06	9.362,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	11.072,47	10.215,06	9.362,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.264.374,52	42.000,00	42.000,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	32.567,36	32.567,36	0,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	3.464.253,21	1.661.210,10	1.623.399,69
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	37,43 %	4,48 %	2,58 %
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	1.264.374,52	42.000,00	42.000,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	32.567,36	32.567,36	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.264.374,52	42.000,00	42.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	32.567,36	32.567,36	0,00
	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	31.661,71	32.904,76
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	187.943,53	42.000,00	42.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	32.567,36	32.567,36	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00 %	42,46 %	78,34 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	187.943,53	42.000,00	42.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	32.567,36	32.567,36	0,00
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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
[Stanzamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"]	0,00	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
[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	187.943,53	42.000,00	42.000,00
+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	32.567,36	32.567,36	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanzamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	838.012,17		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	1.408.511,74		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	910.300,34		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	2.486.942,73		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	66,12 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	417.673,64		
+ 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	0,00		
+ 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	417.673,64		
+ 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	0,00		
+ 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	100,00 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2023	2024	2025
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	17.905,91	18.763,20	15.006,24
	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 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	11.072,47	10.215,06	9.362,00
	- 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"	17.905,91	18.763,20	15.006,24
	- [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 =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	1,55 %	1,76 %	1,48 %
	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 /	329.529,51		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.116.155,95		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	29,52 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	24.677,18		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.116.155,95		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	2,21 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	285.684,53		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.116.155,95		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	25,59 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	476.264,73		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.116.155,95		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	42,67 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2023	2024	2025
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00	0,00
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00		
	Patrimonio netto =	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
11	Fondo pluriennale vincolato			
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	1.174.710,51	24.101,48	24.101,48
	- 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 =	1.174.710,51	24.101,48	24.101,48
11.1	Utilizzo del FPV	100,00 %	100,00 %	100,00 %
12	Partite di giro e conto terzi			
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	250.500,00	250.500,00	250.500,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.866.816,46	1.642.405,93	1.638.405,93
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	12,34 %	14,03 %	14,06 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	250.500,00	250.500,00	250.500,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Stanziamanti competenza Spesa corrente	2.191.412,81	1.610.744,22	1.605.501,17
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	10,51 %	14,31 %	14,35 %